



美中双和

NEEQ:835190

北京美中双和医疗器械股份有限公司

AmsinoMed Medical Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

中华人民共和国科学技术部
Ministry of Science and Technology of the People's Republic of China

当前位置: 科技部门 > 通知公告
www.most.gov.cn

科技部社会发展科技司关于《创新医疗器械产品目录（2018）》公示的公告

日期: 2018年12月05日 来源: 科技部

为进一步落实《关于促进医药产业健康发展的指导意见》（国办发〔2016〕11号），加大对创新医疗器械产品的宣传力度，促进医药产业持续健康发展，在工信部、国家卫生健康委、国家药监局等相关部门的共同支持下，经面向社会征集产品、分组评审、总体审议等程序，共遴选出87个创新医疗器械产品，现予以公示。公示时间为2018年12月5日至12月9日。

如对目录有异议，可以在公示期间向社发司书面反映。凡以单位名称反映情况材料要加盖公章，以个人名义反映情况材料要实名并附联系方式。反映情况材料要客观准确、依据确凿，对匿名或无具体事实依据的举报不予受理。

53-	介入人工生物心脏瓣膜	略，见注册证	国械注准 20173460698-	苏州杰诚医疗科技有限公司	国内首创
54-	肺动脉支架导管	8—17mm-	国械注准 20163461836-	北京信仁医疗科技有限公司	国内首创
55-	左心耳封堵器系统	略，见注册证	国械注准 20173770861-	先健科技（深圳）有限公司	国内首创
56-	肺动脉缺损封堵器	略，见注册证	国械注准 20173774650-	上海彤环记忆合金材料有限公司	国内首创
57-	胸腹腔镜微创封堵器	略，见注册证	国械注准 20163770338-	先健科技（深圳）有限公司	国内首创
58-	腹主动脉覆膜支架系统	PABF/PAU/PAUL/PACF-	国械注准 20173461434-	北京华泰科医疗器械有限公司	国内首创
59-	Firehawk 冠脉腔内超声靶向支架输送系统	略，见注册证	国食药监械(准)字 2014 第 3460190 号-	上海微创医疗器械(集团)有限公司	国内首创
60-	分支型主动脉覆膜支架及输送系统	略，见注册证	国械注准 20173463241-	上海微创医疗器械(集团)有限公司	重大技术提升
61-	三氧化二砷药物涂层支架输送系统	略，见注册证	国械注准 20173460814-	北京美中双和医疗器械股份有限公司	国际首创
62-	钽基合金雷帕霉素药物洗脱支架系统	略，见注册证	国械注准 20173460564-	乐普(北京)医疗器械股份有限公司	重大技术提升
63-	全降解鼻翼药物支架系统	略，见注册证	国械注准 20173460679-	通葡(上海)生物技术有限公司	国际首创
64-	药物洗脱球囊导管	DEB2008-DEB3540/DEB4020-	国械注准 20173771535-	辽宁银芝生物科技股份有限公司	国内首创

北京密云经济开发区管理委员会

博士后科研工作站

POSTDOCTORAL PROGRAMME

北京美中双和医疗器械股份有限公司分站

人力资源和社会保障部
全国博士后管委会

二〇一八年十二月

2018年，公司成功申报国家级博士后科研工作站，该工作站旨在培养“研究管理复合型”的高级人才，以促进基础研究的进展，进而形成一个对地方经济发展、人才培养、产品创新有益的共赢平台。

公司研发的三氧化二砷药物涂层支架输送系统被科技部评选为“国际原创”产品，是冠脉领域唯一获得“国际原创”认定的DES支架。该产品通过独特的药理作用、药物控释技术，可以有效预防支架内再狭窄和支架内血栓，促进支架在血管中的内皮化过程，解决患者需要长期服用双抗药物的问题，大大减轻医疗风险和负担。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
IV 期临床实验	指	新药（医疗器械）上市后应用研究阶段，临床试验分为 I、II、III、IV 期，完成 I、II、III 期临床试验后即可申报注册，取得注册证后即可上市销售。IV 期临床试验为上市后的应用研究阶段，其目的是考察在广泛使用条件下的药物的疗效和不良反应，评价在普通或者特殊人群中使用的利益与风险关系以及改进给药剂量等，IV 期临床试验并非药品（医疗器械）注册必需阶段，但是对于某些植入式医疗器械，医院及其他用户会要求产品进行 IV 期临床试验，以进一步判断产品的疗效及是否存在不良反应等。
药物洗脱支架系统	指	药物洗脱支架及其输送系统的合称
公司、本公司、股份公司、美中双和	指	北京美中双和医疗器械股份有限公司
上达国耀	指	北京上达国耀医疗器械有限公司
上海今生	指	上海今生医疗器械公司
众合赛福	指	北京众合赛福医疗科技发展有限公司
苏州美中	指	美中双和医疗器械（苏州）有限公司
金仕生物	指	金仕生物科技（常熟）有限公司
CFDA	指	国家食品药品监督管理局

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人马晓意、主管会计工作负责人马晓意及会计机构负责人（会计主管人员）马丽娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
异地存货管理不当的风险	报告期内，公司代理销售业务客户均为各地医院，公司代理销售业务均未与医院签订销售合同，而是根据历史使用经验预先将产品备置于医院库房，公司销售人员根据各医院当月的实际使用情况，定期向公司发出开票申请以及使用结算单，与公司进行结算。公司存货管理情况良好，但是仍存在由于存货管理不当而造成存货损毁、丢失的风险。
应收账款回收风险	报告期末公司应收账款净额为 159,757,793.41 元，占当期总资产比例 53.92%，随着公司销售规模的扩大，应收账款有可能将继续增加，虽然公司应收账款客户基本为国内各大医院，客户信用和回款情况良好，但如果未来公司应收账款不能及时收回，将可能给公司带来坏账风险，进而影响公司的现金流状况。
未来收入结构变化及市场开拓的风险	公司目前主要从事冠脉药物支架系统、球囊导管、电生理导管等医疗器械的研发、生产、销售；另外也从事进口心脏起搏器、电生理诊断治疗设备及耗材的代理销售等。随着公司自主产品三氧化二砷药物涂层支架输送系统完成 IV 期临床试验，自主产品收入占总收入比例将进一步提高，公司也将加大自主产品市场开拓及销售力度，公司亦因此存在市场开拓进度及销售收入不及预期的风险。
新产品研发的风险	公司主要产品为介入性医疗器械产品，属于朝阳产业，公司为参与市场竞争，必须不断开发高技术含量的新产品，新产

	品研发难度大，研发必须投入大量的人员和资金，在国内外同行业不断增加本领域研发投入的大背景下，公司受研发能力、研发条件和知识认知等不确定因素的限制，存在研发失败的风险，这种风险可能导致公司不能按照计划开发出新产品，或者开发出来的新产品在技术、性能、成本等方面不具备竞争优势，进而影响到公司在行业内的竞争地位。
自有厂房未取得房产证的风险	公司自建且正在使用的坐落于北京市密云区工业开发区科技路 48 号的房屋尚未取得房屋所有权证，上述房屋为公司主要生产场所，公司已取得上述房产的相关土地使用权证，但是未取得房屋所有权证。公司目前正在办理房屋所有权证过程中。若无法顺利取得房屋所有权证，将会对公司的生产经营造成一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：报告期内，公司已还清关联方借款且未新增关联方借款，因此“报告期内关联方借予公司资金未收取利息”的风险已经消除。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京美中双和医疗器械股份有限公司
英文名称及缩写	AmsinoMed Medical Co.,Ltd
证券简称	美中双和
证券代码	835190
法定代表人	马晓意
办公地址	北京市密云区工业开发区科技路 48 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	马晓意
职务	董事长、总经理、董事会秘书
电话	010-66027872
传真	010-66027872
电子邮箱	admin@amsino.com.cn
公司网址	www.amsino.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市密云区工业开发区科技路 48 号 邮编：101500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 11 月 26 日
挂牌时间	2016 年 1 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	公司自主产品所处细分行业为专用设备制造业（C35），代理销售业务所处细分行业为批发业（F51）
主要产品与服务项目	公司目前主要从事冠脉药物支架系统、球囊导管、电生理导管等医疗器械的研发、生产、销售；另外也从事进口心脏起搏器、电生理诊断治疗设备及耗材的代理销售等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	54,176,320
优先股总股本（股）	0
控股股东	马晓意
实际控制人及其一致行动人	马晓意

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911102287177842959	否
注册地址	北京市密云区工业开发区科技路48号	否
注册资本（元）	54,176,320	是

五、 中介机构

主办券商	华泰联合
主办券商办公地址	深圳市福田区中心区中心广场香港中旅大厦第五层（01A、02、03、04）17A、18A、24A、25A、26A层
主办券商联系电话	010-57615987
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郑磊、王占先
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	270,117,038.28	274,104,164.25	-1.45%
毛利率%	33.27%	45.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,656,955.56	24,868,409.68	11.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,447,054.52	23,553,091.85	12.29%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.91%	14.41%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.30%	13.65%	-
基本每股收益	0.51	0.46	11.21%

因报告期内公司股本由24,625,600股变更为54,176,320股，上年同期基本每股收益进行追溯调整，由2017年年度报告中披露的1.01追溯调整为0.46。

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	296,280,526.77	289,377,846.40	2.39%
负债总计	83,654,469.77	104,408,744.96	-19.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	212,626,057.00	184,969,101.44	14.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.92	7.51	-47.74%
资产负债率%（母公司）	28.10%	36.40%	-
资产负债率%（合并）	28.23%	36.08%	-
流动比率	3.15	2.86	-
利息保障倍数	11.67	7.62	-

因报告期内公司股本由24,625,600股变更为54,176,320股，故归属于挂牌公司股东的每股净资产较上年期末减少。

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	27,694,667.37	44,232,835.07	-37.39%
应收账款周转率	1.60	1.76	-
存货周转率	3.19	2.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.39%	-2.63%	-
营业收入增长率%	-1.45%	8.50%	-
净利润增长率%	11.21%	94.43%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	54,176,320	24,625,600	120%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,262.07
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,519,762.43
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	73,210.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-163,673.32
非经常性损益合计	1,424,037.04
所得税影响数	214,136.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,209,901.04

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	9,474,951.00	-	-	-
应收账款	162,946,671.08	-	147,674,407.07	-
应收票据及应收账款	-	172,421,622.08	-	147,674,407.07
应付票据	-	-	-	-
应付账款	34,707,233.93	-	18,535,851.37	-
应付票据及应付账款	-	34,707,233.93	-	18,535,851.37
应付利息	141,473.99	-	1,097,888.89	-
其他应付款	7,837,860.24	7,979,334.23	7,016,259.05	8,114,147.94
管理费用	53,648,702.73	29,869,284.75	34,999,875.79	25,298,487.67
研发费用	-	23,779,417.98	-	9,701,388.12

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

美中双和是一家专业从事心脏介入领域医疗器械研发、生产、销售、服务的高科技民营股份制企业。一直致力于将国外心脏介入领域最先进的产品和技术引入国内，并积极搭建国内外医师交流平台，帮助提高国内心血管医师的介入治疗水平。公司在心脏起搏器、电生理、冠脉介入、人工心脏瓣膜等多项领域取得了可嘉的成绩，已成为国内业界极具影响的专业化企业。

(一) 主营业务

美中双和的主营业务收入主要由自主产品和代理产品的销售收入组成。

1. 自主产品：目前，美中双和的商业模式是较为传统的研产销一条龙的模式，公司有专业的研发团队，聚焦在血管领域和心脏领域研发产品。血管分为外周血管、脑血管和冠脉血管，公司在冠脉血管产品的研发上比较成功，拿到注册证的产品主要有三氧化二砷涂层的心脏洗脱支架、球囊导管等；目前在研发外周血管和脑血管产品，含 AVF 球囊产品、弹簧圈以及吸栓装置。目前自主产品中的主打产品心脏支架的三氧化二砷药物涂层支架输送系统已经完成上市后四期临床实验，在全国开展销售工作。

2. 代理产品：主要代理圣犹达心脏起搏器、电生理导管等产品，在安贞医院、阜外医院等 40 余家医院进行销售。

(二) 销售模式

1. 自主产品的销售模式主要采用代理商+直销的模式，在全国中标省选择合适的代理商，划定授权时间以及授权医院；全国分为三个大区，大区下设省区经理，省区下设地区经理，网络遍布 10 几个省；

2. 代理产品的销售根据厂家的授权医院开展业务，在北京、上海、天津、河北、湖北、四川、山西、黑龙江等地知名医院开展业务。

(三) 关键资源

1. 长期稳定的客户关系；

2. 强大的销售与服务网络；

3. 良好的客户跟踪体系；

4. 品质优秀的心脏介入系列产品，其中公司研发的三氧化二砷药物涂层支架输送系统（内皮友好型支架），产品获得药监局明确批复支架植入半年后可停药，降低了病人的经济、心理负担和长期服药造成的损伤。

5. 具有国际水准的研发团队。

(四) 商业模式未来的变化

1. 在国家提出的大力发展生物药械及大健康的战略背景下，结合公司的专业实力，以开发产品和健康服务（健康咨询、商业保险等）的“双轮驱动”，作为公司的发展战略。

2. 未来将借助互联网+，利用医生和病人的大数据，由被动型寻找向主动型服务转变；

3. 借助资本平台整合产品线和上下游产业链；

4. 做好基础性研究，特别是新材料及 3D 打印领域的创新，填补国内空白。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2018年，公司紧紧围绕战略规划和年度工作计划，不断开拓市场，抢抓机遇，坚持以代理产品业务为依托，大力发展自主产品业务，不断调整客户结构，强化VIP客户的维护和营销，加快构建“代理商+直销”的经营格局，积极推进经营模式和增长方式的转变。现将2018年经营工作总结如下：

一、各项经营指标完成情况

1.营业收入：报告期内公司实现营业收入270,117,038.28元，较上年同期274,104,164.25元，减少了3,987,125.97元，营业收入本期较上年同期减少1.45%，主要系公司战略转型，从以经营代理产品为主，逐步转向自主产品为主，公司有选择性的放弃部分市场所致。

2.资产总额：截至2018年12月31日，公司资产总额为296,280,526.77元，期初余额为289,377,846.40元，增长率为2.39%，期末资产负债率为28.23%。

3.盈利状况：归属于母公司所有者的净利润本期金额为27,656,955.56元，上年同期金额为24,868,409.68元，净利润增加2,788,545.88元，增长率为11.21%。净利润增长的主要原因有：

(1)随着公司自主产品三氧化二砷药物涂层支架输送系统四期临床实验的完成，研发费用逐步减少，报告期内研发费用较上年同期减少60.63%；

(2)公司本期严格按照费用审批流程审核公司当期费用，本期销售费用、管理费用、财务费用较上年同期分别减少44.35%、19.91%、23.47%。

4.经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额本期为27,694,667.37元，上期金额为44,232,835.07元，较上上年同期减少37.39%。主要原因是公司更换供应商，年初集中偿还前期供应商的应付账款，经营活动现金流出增加，最终导致经营活动产生的现金流量净额减少。

二、2018年主要工作总结

年初，公司将各项业务的营销和发展作为经营工作的重中之重，根据公司经营计划，整合内部机构，优化考核体系，制定符合公司实际的团队整合以及业务营销方案，以代理商为抓手来带动业务发展。

1.整合内部机构，进一步实施“扁平化组织，经营代理（平台）商”的运营战略；

2.密切院、企关系，狠抓进院工作；

3.制定营销方案，实“一院一策、一商一策”策略，带动业务发展；

4.积极制定心脏支架与球囊导管业务营销考核办法，促进业务的发展。

三、经营工作中存在问题

1.市场营销有待于进一步加大力度，目前，唯有大力发展自主产品，才能有效地解决公司的现金流，优化公司的资产结构，提高经营效益。

2.公司自主产品采用“直销”业务的发展模式，其中直销业务是指公司和医院直接签订销售合同，销售自主产品的业务。公司将加大直销与代理产品销售共同促进，共同发展的力度。

3.中高端优质医院维护工作还有待进一步加强，优质客户的维护及对优质客户的营销工作还未能充分的发挥作用。

四、2019年经营工作措施

从2018年各项任务完成情况看，公司各项任务指标的完成进度较期初目标还有较大的差距，下半

年，经营工作的重点主要是认真分析经营工作中存在的薄弱环节，进一步加大业务营销，缩小差距，确保年度各项任务的全面完成。具体措施如下：

1. 狠抓营销工作不放松；
2. 下大力气，加大直销比例，强化各项平台与代理商业务。

(二) 行业情况

1. 2018 年行业竞争情况

2004 年以来，随着国内企业对核心技术的不断突破，国产药物支架系统的市场占有率逐年增加。截至 2017 年末，国产产品支架份额已达 85% 以上，彻底打破了药物支架系统行业被国外企业垄断的局面。2015 年以前，国内销售支架几乎全部是药物洗脱支架（DES），其中绝大部分是雷帕霉素支架，而公司自主产品是市场上唯一一款三氧化二砷药物洗脱支架，其临床数据明显优于目前市场上的雷帕霉素支架。根据第 21 届全国介入心脏病学论坛上公布的最新数据，2017 年我国大陆地区冠心病介入例数为 75.31 万例，同比增长 13.00%，平均支架植入数量为 1.47 支，对应 2017 年支架植入数量约 110.71 万支。在冠心病低龄化、人口老龄化、分级诊疗不断推进的背景下，预计未来 3-5 年 PCI 手术仍将维持 13%-16% 左右的增长。目前，心脏支架市场国内市场份额的前三甲为乐普、微创、吉威，随着公司核心自主产品三氧化二砷心脏支架四期临床实验的顺利完成，并于 2017 年 5 月份拿到新的注册证，公司在行业内的市场份额将逐步提升。

2. 行业壁垒

(1) 专业技术壁垒

介入医疗器械行业是特殊的高科技行业，介入医疗产品综合了医学、药学、材料学、机械制造、免疫学、细胞学等多种学科的新技术，缺乏专有技术积累和科研开发能力的企业难以进入本行业，而技术的积累和科研能力的培养是一个长期的过程。介入医疗器械行业是一个“精细”行业，由于介入手术的创伤小，这就要求介入医疗器械产品不仅生物相容性好，而且要求介入产品尽量“精、小、巧”，这就对介入产品的制造工艺、制造设备提出了极高的要求。除制造工艺需要反复论证外，很多制造设备都需要自制或定制，对于缺乏符合要求的工艺设备以及缺乏长期的工艺技术经验积累的企业很难生产出合格的产品。

(2) 人才壁垒

介入医疗器械行业如同医药行业一样是强烈依赖研发创新的领域，国际上大的公司如美国强生、波士顿科学公司平均每 12 个月产品就升级换代一次，这种速度就要求企业必需具备高水平技术研发人员和强大的研发力量，才能处于富有竞争力的位置。在这个行业，一个高水平技术研发人员通常要有 5-8 年的技术研发经验，在美国及欧洲，介入医疗器械与材料相关技术研发人员超过万人，面对有可能发展成为数百亿产值的高科技产业，中国严重缺乏这个领域的技术研发人员，特别是具有国际性行业经验的高水平技术研发人员和管理人才。与此同时，一个产品从实验室研究到最后药监局批准上市，一般要经历严格的基础研究、实验室研究、动物实验、注册检验、临床实验和注册申报等多个复杂环节。各个环节都需要各种专业人员的通力合作完成，而目前国内这方面的人才也极为缺乏。

(3) 行业准入壁垒

根据我国《医疗器械监督管理条例》，国家药监部门实行严格的医疗器械生产企业许可证和产品注册制度，新进入该行业的企业需要通过省级药监部门的审核，在取得《医疗器械生产企业许可证》和《医疗器械经营企业许可证》后方可经营。医疗器械产品上市销售、使用前必须获得国家食品药品监督管理局或当地省、市食品药品监督管理局颁发的医疗器械产品注册证。我国医疗器械生产企业的审核要求相当严格，从事第二类、第三类医疗器械生产的企业应具有与生产要求相适应的生产设备、场地和环境，其生产、质量和技术负责人需要具备合格的专业能力；在医疗器械注册方面，申请一类医疗器械注册的企业需要具有合格的质量管理能力以及相应的资源条件，应提供产品全性能检测报告，而申请二类、三

类医疗器械注册的企业需要提供产品技术报告、安全风险分析报告、产品性能自测报告、临床试验资料以及医疗器械检测机构出具的产品注册检测报告等资料，在产品试制、注册检验、临床试验、注册申报等环节有更为严格的标准和管理规定。

介入医疗器械属III类医疗器械产品，涉及人的生命健康，国家对介入医疗器械的生产实行生产许可证和产品注册制度，对设立介入医疗器械企业的资格和条件审查非常严格，同时对介入医疗器械产品的注册条件要求也非常高，对产品试制、包装标签、稳定研究、标准建立、注册检验、动物实验、临床实验、注册申报等环节都有更加严格的标准和管理规定，这些要求在增强产品安全性和有效性的同时，也提高了新产品的注册难度，延长了新产品的注册周期，通常新产品的注册需要 24-48 个月。

(4) 品牌声誉壁垒

冠状动脉支架等医疗器械被直接应用于手术之中，直接关系到患者的生命安危，医疗机构对品牌及产品质量尤其重视，客户在接纳新品牌前通常要经过严格的调查和验证，即便是优质产品的品牌效应亦需要长时间积累，这也成为新进入者短期内难以逾越的障碍。

(5) 销售渠道壁垒

冠状动脉支架等医疗器械的销售具有覆盖地域广、专业性高、客户分散等特点，行业内公司普遍采用“经销+直销”经营模式向最终用户销售。经销商需要通过药监部门的审批并获得医疗器械经营企业许可证后方可从事经销业务，其次，经销商除需要具备一定的资金实力和营销能力外，还需能够对终端用户提供专业化的服务，帮助医师协调解决设备使用中遇到的问题，而这些经销商基本都已经和目前先期进入的企业开展了长期、稳定的合作，新进入本行业的企业很难在短时间内找到合适的经销商队伍。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	33,631,156.27	11.35%	17,012,895.29	5.88%	97.68%
应收票据与应收账款	159,757,793.41	53.92%	172,421,622.08	59.58%	-7.34%
存货	59,250,822.02	20.00%	53,727,379.04	18.57%	10.28%
投资性房地产	9,883,309.64	3.34%	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	15,745,593.05	5.31%	27,087,312.05	9.36%	-41.87%
在建工程	208,963.02	0.07%	1,669,530.49	0.58%	-87.48%
短期借款	51,000,000.00	17.21%	37,120,000.00	12.83%	37.39%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期末，货币资金余额较期初余额增加 97.68%，主要原因有：①报告期末，公司加大催款力度，应收账款减少，资金回笼；②2018 年末公司融资规模增加，短期借款期末余额较期初余额增加 37.39%。

2. 报告期末，固定资产较上年期末下降41.87%，主要系自有房产转租转至投资性房地产核算所致。

3. 报告期末，短期借款余额较上年期末增加 37.39%，主要系报告期末公司融资规模增加所致。其中，报告期末，公司短期借款余额明细如下：（1）招商银行：3,000 万（2）农业银行：1600 万（3）交通银行：500 万。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	270,117,038.28	-	274,104,164.25	-	-1.45%
营业成本	180,243,452.23	66.73%	150,118,622.67	54.77%	20.07%
毛利率%	33.27%	-	45.23%	-	-
管理费用	23,922,785.47	8.86%	29,869,284.75	10.90%	-19.91%
研发费用	9,361,990.24	3.47%	23,779,417.98	8.68%	-60.63%
销售费用	17,765,555.09	6.58%	31,921,104.69	11.65%	-44.35%
财务费用	3,363,375.35	1.25%	4,395,065.94	1.60%	-23.47%
资产减值损失	1,867,559.31	0.69%	3,879,699.63	1.42%	-51.86%
其他收益	1,119,762.43	0.41%	1,582,911.1	0.58%	-29.26%
投资收益	73,210	0.03%	302,871.21	0.11%	-75.83%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-5,262.07	-0.0019%	-121,766.19	-0.04%	-95.68%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	33,078,354.30	12.25%	29,489,254.09	10.76%	12.17%
营业外收入	455,648.86	0.17%	14,206.84	0.01%	3107.25%
营业外支出	219,322.18	0.08%	235,024.88	0.09%	-6.68%
净利润	27,656,955.56	10.24%	24,868,409.68	9.07%	11.21%

项目重大变动原因：

1. 研发费用本期较上期下降 60.63%，主要系本期三氧化二砷支架临床随访结束，临床试验费、设备费等减少所致。

2. 报告期末，销售费用本期较上期下降 44.35%，主要系本期三氧化二砷支架临床随访结束，市场咨询费、差旅费、样品检测费、会议费、培训费等大幅下降所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	269,338,321.90	273,321,466.15	-1.45%
其他业务收入	778,716.38	782,698.10	-0.51%
主营业务成本	180,167,953.79	150,011,438.19	20.10%
其他业务成本	75,498.44	107,184.48	-29.56%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
起搏器、电生理产品	229,934,451.19	85.12%	248,471,808.65	90.65%

支架、球囊等产品	39,403,870.71	14.59%	24,849,657.50	9.07%
----------	---------------	--------	---------------	-------

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司的收入结构与上年相比没有发生重大变化，代理产品的销售比重较高，公司着力推广自主产品三氧化二砷药物涂层支架输送系统的销售和使用，并加强了代理产品中高端产品起搏器的销售。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国医学科学院阜外心血管病医院	40,462,659.30	14.98%	否
2	上海长海医院	32,678,985.04	12.10%	否
3	天津胸科医院	24,374,365.58	9.02%	否
4	上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	21,228,784.99	7.86%	否
5	哈医大附属一院	19,390,042.58	7.18%	否
合计		138,134,837.49	51.14%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江康福医药有限公司	148,132,421.08	83.84%	否
2	圣犹达医疗用品（上海）有限公司	17,137,708.87	9.70%	否
3	华曼兄弟医药科技（苏州）有限公司	2,750,418.98	1.56%	否
4	河北诺圣科技有限公司	2,080,172.45	1.18%	否
5	苏美达国际技术贸易有限公司	1,095,517.25	0.62%	否
合计		171,196,238.63	96.90%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	27,694,667.37	44,232,835.07	-37.39%
投资活动产生的现金流量净额	-5,122,314.09	-4,328,587.06	-18.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,947,739.17	-53,198,748.19	88.82%

现金流量分析：

1.报告期末，经营活动产生的现金流量净额下降37.39%，主要系公司更换供应商，年初集中偿还前期供应商的应付账款，经营活动现金流出增加，最终导致经营活动产生的现金流量净额减少。

2.报告期末，筹资活动产生的现金流量净额较上期增加88.82%，主要原因有以下2个方面：①筹资活动现金流入较上年增长90.95%，主要是本期银行融资规模增加，取得借款收到的现金比上年同期增加3,376万元；②筹资活动现金流出较上年减少14.94%，主要系2018年偿还的长期应付款较上年减少所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止到报告期末，公司共有三家子公司，且都是100%控股，分别是北京众合赛福医疗科技发展有限公司、北京上达国耀医疗器械有限公司、上海今生医疗器械公司。以上三家子公司规模相对较小，报告期内均纳入合并报表范围。

报告期内，公司注销一家全资子公司，即美中双和医疗器械（苏州）有限公司。该事项已经公司第一届董事会第十次会议和2017年年度股东大会审议通过。

2、委托理财及衍生品投资情况

2018年8月，公司以闲置资金购买中国农业银行理财产品，期限为：2018年8月24日至2019年2月21日，本金334万元，年化收益约为3.25%。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	9,474,951.00	—	9,474,951.00	—
应收账款	162,946,671.08	—	152,969,639.05	—
应收票据及应收账款	—	172,421,622.08	—	162,444,590.05
应付票据	—	—	—	—
应付账款	34,707,233.93	—	34,220,140.81	—
应付票据及应付账款	—	34,707,233.93	—	34,220,140.81
应付利息	141,473.99	—	141,473.99	—

其他应付款	7,837,860.24	7,979,334.23	16,151,207.93	16,292,681.92
-------	--------------	--------------	---------------	---------------

2017年度受影响的合并利润表和母公司利润表

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	53,648,702.73	29,869,284.75	49,731,437.66	25,957,258.33
研发费用	—	23,779,417.98	—	23,774,179.33

除此之外，本公司无其他的重要会计政策变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司合并报表范围发生变化，公司全资子公司美中双和医疗器械（苏州）有限公司已注销。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司积极参加公益项目，履行企业社会责任。公司参与中关村益心医学工程研究院的公益项目，提供的救助方式有：为病人免费义诊与赠送药物，取得了良好的社会效益。2018年，公司积极参与中关村益心研究院的相关扶贫与现场义诊项目多达8次，派出讲解老师和外请专家20余人次。2019年，公司将继续参加社会公益项目，回报社会。

三、 持续经营评价

从所处行业来看，公司所处细分行业为介入性医疗器械制造行业，公司生产和经营的产品主要用于冠心病和心律失常等心脏疾病的治疗。该行业技术含量高、行业壁垒较多。目前我国医疗器械制造行业仍处于成长期，总体市场需求与发展前景可观。

从公司产品来看，公司目前主要从事冠脉药物支架系统、球囊导管、电生理导管等医疗器械的研发、生产、销售；另外也从事进口心脏起搏器、电生理诊断治疗设备及耗材的代理销售等。报告期内公司的营业收入以及利润也主要来自上述产品的销售。公司对产品的目标客户定位清晰，同时能够根据市场需求的变化适时调整销售结构。未来公司将通过加大研发投入做大做强自主产品，同时公司也在寻求、延伸和加大健康服务功能，培育挖掘新产品、新领域的业务增长点，不断优化公司产品与业务结构，提升公司在行业内的综合竞争力与市场影响力。

从业务资源看，公司所拥有的关键业务资源符合公司业务状况及行业特点，核心技术资源优势明显，保护措施有效；相关资产权属清晰，不存在纠纷情况；公司管理层胜任互补，且激励到位。公司现有的业务资源可以保证公司获得持续经营能力。此外，公司依托关键业务资源在市场竞争中形成的技术优势、质量控制优势、公司管理团队优势，将可以使公司具备持续的核心竞争力。

从业务流程来看，公司相关业务流程设计合理，运营情况正常，形成了有效的运行系统，符合公司业务特点及公司所处行业特征。同时，公司对主要业务环节能够实施有效控制，在研发、采购、生产以及销售等经营环节均自主决策、自主实施，不存在将营运环节进行外包或交给利益相关者的情况。

从盈利模式来看，公司未来将进一步加强自主产品销售力度，除了通过代理商经营以外，同时拥有

着强大的直销市场；加上自主产品技术含量高，毛利率水平较高，公司未来的盈利能力将不断得到加强。

从发展战略以及经营目标来看，公司的发展目标符合行业发展规律与趋势，也与公司当前的综合实力与资源条件相适应。同时，公司对实现上述发展目标及产品布局所需培育或获取的资源有清晰的界定及规划。

综上，公司具有持续经营能力，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的情况。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 异地存货管理不当的风险

报告期内，公司代理产品销售业务客户均为各地医院，公司代理产品销售业务均未与医院签订销售合同，而是根据历史使用经验预先将产品备置于医院库房，公司销售人员根据各医院当月的实际使用情况，定期向公司发出开票申请以及使用结算单，与公司进行结算。公司存货管理情况良好，但是仍存在由于存货管理不当而造成存货损毁、丢失的风险。

对于该部分风险，公司将进一步加大业务人员的管理力度，加强存货的实时管理水平。

2. 未来收入结构变化及市场开拓的风险

公司目前主要从事冠脉药物支架系统、球囊导管、电生理导管等医疗器械的研发、生产、销售；另外也从事进口心脏起搏器、电生理诊断治疗设备及耗材的代理产品销售等。随着公司自主产品三氧化二砷药物涂层支架输送系统完成 IV 期临床试验，自主产品收入占总收入比例将进一步提高，公司也将加大自主产品市场开拓及销售力度，公司亦因此存在市场开拓进度及销售收入不及预期的风险。

针对该种风险，公司未来将进一步加大现有市场开拓力度，拓宽销售渠道，随着新产品的开发，加强与新老客户的合作，采用多种方式深耕现有领域，切实加强自主产品的销售力度及销售规模。

3. 应收账款回收风险

报告期末公司应收账款净额为 159,757,793.41 元，占当期总资产比例 53.92%，随着公司销售规模的扩大，应收账款有可能将继续增加，虽然公司应收账款客户基本为国内各大医院，客户信用和回款情况良好，但如果未来公司应收账款不能及时收回，将可能给公司带来坏账风险，进而影响公司的现金流状况。

针对应收账款的回收风险，公司未来将战略性的减少回款较差的医院客户，以达到逐步减少应收账款的目的；同时将进一步加强应收账款的催收工作。

4. 自有厂房未取得房产证的风险

公司自建、正在使用的坐落于北京市密云区工业开发区科技路 48 号的房屋尚未取得房屋所有权证，上述房屋为公司主要生产场所，公司已取得上述房产的相关土地使用权证，但是未取得房屋所有权证。公司目前正在办理房屋所有权证书过程中。若无法顺利取得房屋所有权证，将会对公司的生产经营造成一定的影响。

目前，公司房产证正在办理中，2018 年 4 月份，已经拿到密云区经信委的立项文件；同时，公司将进一步与密云区相关部门就规划、设计、消防、环保等手续进行补充和完善，公司未来取得房产证并不存在实质障碍。

5. 新产品研发的风险

公司主要产品为介入性医疗器械产品，属于朝阳产业，公司为参与市场竞争，必须不断开发高技术含量的新产品，新产品研发难度大，研发必须投入大量的人员和资金，在国内外同行业不断增加本领域

研发投入的大背景下，公司受研发能力、研发条件和知识认知等不确定因素的限制，存在研发失败的风险，这种风险可能导致公司不能按照计划开发出新产品，或者开发出来的新产品在技术、性能、成本等方面不具备竞争优势，进而影响到公司在行业内的竞争地位。

针对新产品研发风险，公司将进一步加强前期对研发项目可行性和未来市场空间的调查，降低研发项目可能面临的风险。同时公司仍将坚持以技术为立身之本，不断增强公司的研发能力和提升公司的技术创新水平，获得持久的竞争优势。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	250,000.00	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	759,360.00	278,480.04

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
马晓意	关联担保	30,000,000	已事前及时履行	2018年3月30日	2018-010
马丽娟、刘宽	关联担保	13,000,000	已事前及时履行	2018年3月30日	2018-010
金仕生物	代付款项	86,190.44	已事前及时履行	2018年8月24日	2018-026

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 公司与关联方马晓意、马丽娟、刘宽、马梦琦的关联担保系上述关联方为公司的银行借款提供的担保。
2. 公司与金仕生物产生的偶发性关联交易主要原因是金仕生物租赁公司厂房，当期公司作为业主为金仕生物代缴水电费，金仕生物偿还公司水电费形成的。上述偶发性交易不影响公司的独立性，不存在损害公司利益的情况，不会导致公司对关联方的依赖。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司第一届董事会第十次会议和 2017 年年度股东大会分别审议通过了《关于投资设立控股子公司的议案》和《关于注销美中双和医疗器械（苏州）有限公司的议案》，公司拟出资设立控股子公司菏泽欣正双和医药有限公司并注销美中双和医疗器械（苏州）有限公司，详情请见公司于 2018 年 3 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《对外投资公告（设立控股子公司）》（公告编号：2018-014）和《关于终止对外投资的公告》（公告编号：2018-015）。

(五) 股权激励情况

公司第一届董事会第十次会议、第一届监事会第七次会议和 2017 年年度股东大会分别审议通过了《关于公司〈股权激励方案〉及公司〈股权激励计划实施考核办法〉的议案》，详情请见公司于 2018 年 3 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《股权激励方案》和《股权激励计划实施考核办法》。报告期内，股权激励计划还在执行过程中，没有实质的进展。

(六) 承诺事项的履行情况

1. 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格遵守承诺，未出现同业竞争的情况。
2. 为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司实际控制人、董事、监事以及高级管理人员已向公司出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》。报告期内，公司实际控制人、相关股东及公司董事、监事及高级管理人员均严格履行上述承诺。
3. 公司董事、监事及高级管理人员均出具承诺函，承诺其最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚事项。公司实际控制人、相关股东及公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺。
4. 公司出具《承诺函》，承诺完成股份制改造之后，将进一步完善本公司的内部制度，承诺对客户

医院进行函证，对本公司及其子公司开票销售额的真实性与准确性进行核实，并取得所属医院相关人员 14 的书面确认文件，以进一步核查公司产品的使用情况。公司目前已建立制度，要求销售人员定期向医院函证核查开票销售额的真实性，并取得医院相关人员书面确认文件。报告期内，公司内部制度进一步完善，但是由于销售人员的流动性较大，同时，随着公司战略转型，和部分医院客户的合作终止，相关函证取得较为困难。今后将对销售人员进行严格管理，严格履行承诺。

5. 公司实际控制人、控股股东马晓意出具《关于公司房屋的承诺》，承诺将尽快办理密云厂房的房屋所有权登记手续并取得房屋产权证明。如因该等厂房权属事宜，导致公司无法继续使用该等厂房的，公司将尽一切最大努力寻找替代的房产维持本公司正常的业务经营；但如公司因此遭受任何行政处罚、或侵犯到任何第三方的合法权利而被要求承担损害赔偿责任，马晓意将承担承担该等罚款、索赔及因无法取得房产证对公司正常生产经营造成一切直接及间接损失、费用支出。报告期，公司并没有因为房产证问题造成任何损失，不需要马晓意履行补偿损失的承诺。

6. 公司控股股东、实际控制人马晓意出具了承诺，承诺如日后公司及子公司众合赛福因环评验收等事项受到环保部门的行政处罚或被采取行政强制措施，本人将对公司及子公司因此遭受的罚款、停工等直接或间接经济损失及费用支出承担全部赔偿/补偿责任。报告期内，公司并未发生因上述承诺事项造成损失，因此马晓意不需要履行承诺。

7. 公司及实际控制人马晓意出具了承诺，承诺自 2015 年 7 月 29 日至公司取得新的一次性使用无菌压力泵注册证期间，公司不得以任何方式在国内向任何主体销售该医疗器械产品。2015 年 7 月 28 日之后，公司已停止在国内市场销售该种医疗器械。报告期内，没有违反该承诺。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
投资性房产	抵押	9,883,309.64	3.34%	银行贷款提供抵押担保
其他流动资产	质押	3,340,000	1.13%	银行贷款提供质押担保
总计	-	13,223,309.64	4.47%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	8,931,175	36.27%	8,811,770	17,742,945	32.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,662,025	14.87%	4,394,430	8,056,455	14.87%	
	董事、监事、高管	6,097,675	24.76%	5,411,570	11,509,245	21.24%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,694,425	63.73%	20,738,950	36,433,375	67.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,986,075	44.61%	13,183,290	24,169,365	44.61%	
	董事、监事、高管	15,694,425	63.73%	18,833,310	34,527,735	63.73%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		24,625,600	-	29,550,720	54,176,320	-	
普通股股东人数							7

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马晓意	14,648,100	17,577,720	32,225,820	59.4832%	24,169,365	8,056,455
2	马丽娟	6,277,800	7,533,360	13,811,160	25.4930%	10,358,370	3,452,790
3	国投高科技投资有限公司	1,477,500	1,773,000	3,250,500	5.9999%	0	3,250,500
4	刘宽	866,200	1,039,440	1,905,640	3.5175%	1,905,640	0
5	上海万吨资产管理有限公司 万吨美人鱼六号新三板成长基金	730,000	876,000	1,606,000	2.9644%	0	1,606,000
合计		23,999,600	28,799,520	52,799,120	97.4580%	36,433,375	16,365,745

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东刘宽为公司董事、副总经理、财务负责人马丽娟之子。其余股东之间，无任何关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

马晓意先生：1961年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，硕士学位。2012年7月毕业于长江商学院工商管理专业。1981年9月至1983年12月任北京万东医疗设备有限公司产品经理；1984年1月至1990年12月任北京康益医疗器械厂销售经理、研发主任；1991年1月至1992年11月任中华医学会药品部主任助理；1992年12月至1995年6月任北京生物制品研究所经营处长；1995年7月至1999年10月担任北京新惠商贸有限公司总经理；1999年11月至2015年7月任北京美中双和有限公司董事长；2015年8月起任北京美中双和医疗器械股份有限公司董事长；2016年3月起任北京美中双和医疗器械股份有限公司总经理；2019年3月起任北京美中双和医疗器械股份有限公司董事会秘书。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	农业银行北京中关村分行	11,000,000	5.27%	2018.12.10-2019.12.9	否
银行贷款	农业银行北京中关村分行	3,000,000	3.92%	2018.8.31-2019.2.21	否
银行贷款	交通银行北京紫竹桥支行	2,000,000	4.785%	2018.11.12-2019.11.5	否
银行贷款	交通银行北京紫竹桥支行	3,000,000	4.785%	2018.9.29-2019.9.27	否
银行贷款	招商银行北京西三环支行	5,000,000	5.655%	2018.4.12-2019.4.11	否
银行贷款	招商银行北京西三环支行	10,000,000	5.655%	2018.5.9-2019.5.7	否
银行贷款	招商银行北京西三环支行	15,000,000	5.655%	2018.12.29-2019.10.15	否
银行贷款	交通银行北京紫竹桥支行	14,000,000	5.22%	2018.1.19-2018.12.16	否
银行贷款	农业银行北京中关村分行	5,880,000	4.79%	2017.12.25-2018.11.27	否
银行贷款	农业银行北京中关村分行	2,000,000	5.27%	2018.12.18-2019.12.9	否
银行贷款	招商银行北京西三环支行	5,000,000	5.22%	2017.4.20-2018.4.19	否
银行贷款	招商银行北京西三环支行	10,000,000	5.22%	2017.10.17-2018.5.25	否
银行贷款	招商银行北京西三环支行	15,000,000	5.22%	2017.11.15-2018.11.13	否
银行贷款	农业银行北京中关村分行	7,120,000	4.92%	2017.12.25-2018.11.27	否
合计	-	108,000,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 28 日	0	0	12
合计	0	0	12

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马晓意	董事长	男	1961年8月	硕士研究生	2015年8月至2019年3月	是
马晓意	总经理	男	1961年8月	硕士研究生	2016年3月至2019年3月	是
马晓意	董事会秘书	男	1961年8月	硕士研究生	2018年12月至2019年3月	是
马丽娟	董事、副总经理、财务负责人	女	1961年8月	大专	2015年8月至2019年3月	是
何福桂	董事	男	1945年10月	博士研究生	2016年4月至2019年3月	是
董丽萍	董事	女	1976年10月	大专	2017年5月至2019年3月	是
唐海锋	董事	男	1963年4月	大学本科	2018年4月至2019年3月	否
柴梅香	监事会主席	女	1976年5月	大学本科	2018年4月至2019年3月	是
王东强	监事	男	1969年4月	大学本科	2018年4月至2019年3月	是
海永强	监事	男	1980年12月	硕士研究生	2018年4月至2019年3月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

公司第一届董事会、第一届监事会及高级管理人员于2018年8月任期届满，公司于2018年8月20日披露了《关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届选举的提示性公告》（公告编号：2018-021）。报告期后，公司于2019年3月完成第二届董事会、第二届监事会及高级管理人员的换届选举工作。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
马晓意	董事长、总经理、董事会秘书	14,648,100	17,577,720	32,225,820	59.4832%	0

马丽娟	董事、副总经理、 财务负责人	6,277,800	7,533,360	13,811,160	25.4930%	0
合计	-	20,925,900	25,111,080	46,036,980	84.9762%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
唐海锋	无	新任	董事	因董事会人数达不到法定人数，补选董事。
王东强	无	新任	监事	因监事会人数达不到法定人数，补选监事。
海永强	质量部经理	新任	监事、质量部经理	因监事会人数达不到法定人数，补选监事。
杨建东	董事	离任	无	因工作分工调整，该董事提出离职。
张娟	监事会主席	离任	无	个人原因
刘宽	监事	离任	无	个人原因
种传敬	董事会秘书	离任	无	工作调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

董事唐海锋先生简历：

唐海锋，男，1963年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1987年就职于北京财政学校，1993年在中国青少年读物发行总公司工作，1997年任职于高通投资发展有限公司，2000年进入中国高新投资集团公司，先后在财务部、审计部、投资团队、投资开发部就职，现在资产管理部工作。

监事王东强先生简历：

王东强，男，1969年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，学士学位。1990年7月毕业于山西矿业学院（现太原理工大学），1990年7月就职于北京矿务局；1993年10月至2015年10月，先后在北京松下彩色显像管有限公司、北京地杰通信设备股份有限公司、北京博晖创新光电技术股份有限公司任职生产技术支持、生产部经理、生产总监等职务。2015年10月至今，任职北京美中双和医疗器械股份有限公司密云生产基地厂长。

监事海永强先生简历：

海永强，1980年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，硕士学位。2006年6月硕士毕业于北京科技大学应用化学专业；2006年7月至2007年9月任京东方（现代）移动显示技术有

限公司质量工程师；2007年9月至2009年4月任北京天奈科技有限公司质量主管；2009年4月至2015年6月任乐普（北京）医疗器械股份有限公司质量部经理；2015年7月至今，任职北京美中双和医疗器械股份有限公司公司质量部经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	57	61
生产人员	46	48
销售人员	36	34
技术人员	39	46
财务人员	8	9
员工总计	186	198

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	14	14
本科	40	50
专科	52	54
专科以下	78	79
员工总计	186	198

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动、人才引进：报告期内，公司招聘引进57人，离职45人，报告期末总人数较期初增加12人。

2. 教育培训：公司重视人才开发和培训，坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任。高层人员通过实地考察和研修等形式，更加了解了经济规律和商业规则，跨文化、跨国界的适应能力、沟通能力和经营管理能力也在稳步提升。中层人员通过专业培训，在相应领域内的专业知识和技能也有了很大提高，并引进、吸收更为科学的专业方法，提高了技术攻关能力，形成自身的综合素质。基层人员通过授课、取证等方式，掌握基本岗位工作技能，能够认同美中双和的企业文化和核心价值观，充分释放和增加员工的内在潜能，提升其履行责任的能力。

3. 薪酬政策：员工薪酬结构包括岗位工资、岗位津贴、绩效工资、销售提成及年终结算分配，薪酬发放严格遵守执行国家和地方工资支付相关规定。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方法规及规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家有关法律法规和地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险和住房公积金。公司在全员范围内推行绩效考核制度，绩效考核着手客观、公正、合理地评价员工业绩，激发员工潜能和工作热情。公司保证了绩效考核分配方案的公正公开，并采取定期考核的方式，促进员工及工作团队的绩效不断改善，实现抓绩效管理促进持续发展的目标。

4. 公司目前需承担的离职退休职工人数为7人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司建立较完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会均参照上市公司的标准进行建立，公司的组织结构符合《公司法》及其他现行有关法律、法规的规定，能够满足公司日常管理和生产经营活动的需要。

公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《财务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等一系列公司治理规章制度。公司现行章程合法有效，三会议事规则合法合规，明确了股东大会、董事会、监事会的构成与职责。

截至报告期末，公司共有 7 名股东，其中 5 名为自然人股东，2 名为法人股东，股东积极参与公司治理，历次股东大会均按时出席。同时公司监事会（包括职工监事）能够按照公司章程的要求正常召开会议，调查和审查公司的业务状况，检查各种财务情况，对公司各级管理人员的行为实行监督，并对管理人员的任免提出建议，对公司的计划、决策及其实施进行监督等，切实履行了监事会职责，监事会会议均有记录可查。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司参照上市公司的标准建立了包括股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的法人治理结构，建立了一系列内部规章制度。公司的组织结构与治理制度符合《公司法》及其它现行有关法律、法规的规定，能够满足公司经营管理需要，并能为股东（投资者）提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

此外，为推动公司完善治理结构，规范公司投资者关系管理工作，进一步保护投资者的合法权益，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系，完善公司治理，根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定，公司制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的基本原则与目的、工作对象与工作内容、管理部门设置及人员配置等方面做出规定。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的

内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、研发、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。并且公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

4、 公司章程的修改情况

2018年4月25日，公司召开了2017年年度股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，主要内容是根据公司2017年度权益分派及股权激励的结果，对公司章程进行相应修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	<p>董事会会议共召开2次：</p> <p>一、2018年3月28日，公司召开了第一届董事会第十次会议，审议事项如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议《2017年度总经理工作报告》 2. 审议《2017年年度董事会工作报告》 3. 审议《公司2017年年度报告及年报摘要》 4. 审议《公司2017年年度财务决算报告》 5. 审议《公司2018年年度财务预算报告》 6. 审议《公司2017年年度权益分派方案的议案》 7. 审议《关于预计公司2018年度日常性关联交易事项的议案》 8. 审议《偶发性关联交易公告的议案》 9. 审议《关于确认公司2017年年度关联交易的议案》 10. 审议《关于提名唐海锋担任公司董事的议案》 11. 审议《关于公司〈股权激励方案〉及公司〈股权激励计划实施考核办法〉的议案》 12. 审议《关于关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派、股权激励方案相关事宜的议案》 13. 审议《关于修改公司章程的议案》 14. 审议《关于公司向银行申请综合授信额度以及担保事项的议案》 15. 审议《关于常熟工厂厂房装修授权总经理全权处理的议案》 16. 审议《关于投资设立控股子公司的议案》 17. 审议通过《关于注销美中双和医疗器械（苏州）有限公司的议案》 18. 审议《关于聘请华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为2018年度财务审计机构的议案》 19. 审议《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》

		<p>二、2018年8月22日，公司召开了第一届董事会第十一次会议，审议事项如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议《公司2018年半年度报告的议案》 2. 审议《关于确认2018年上半年关联交易的议案》 3. 审议《公司关联交易的议案》 4. 审议《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》
监事会	2	<p>监事会会议共召开2次：</p> <p>一、2018年3月28日，公司召开了第一届监事第七次会议，审议事项如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议《2017年年度监事会工作报告》 2. 审议《公司2017年年度报告及年报摘要》 3. 审议《公司2017年年度财务决算报告》 4. 审议《公司2018年年度财务预算报告》 5. 审议《关于提名王东强担任公司监事的议案》 6. 审议《关于提名海永强担任公司监事的议案》 7. 审议《公司2017年年度权益分派预案的议案》 8. 审议《关于公司〈股权激励方案〉及公司〈股权激励计划实施考核办法〉的议案》 9. 审议《关于聘请华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为2018年度财务审计机构的议案》 10. 审议《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》 <p>二、2018年8月22日，公司召开了第一届监事会第八次会议，审议事项如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议《公司2018年半年度报告的议案》 2. 审议《关于选举柴梅香为监事会主席的议案》 3. 审议《关于确认2018年上半年关联交易的议案》 3. 审议《公司关联交易的议案》
股东大会	2	<p>股东大会共召开2次：</p> <p>一、2018年4月25日，公司召开了2017年年度股东大会，审议事项如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议《2017年年度董事会工作报告》； 2. 审议《公司2017年年度报告及年报摘要》； 3. 审议《公司2017年年度财务决算报告》； 4. 审议《公司2018年年度财务预算报告》； 5. 审议《公司2017年年度权益分派预案的议案》； 6. 审议《关于预计公司2018年度日常性关联交易事项的议案》； 7. 审议《偶发性关联交易公告的议案》； 8. 审议《关于确认公司2017年年度关联交易的议案》； 9. 审议《关于提名唐海锋担任公司董事的议案》； 10. 审议《关于公司〈股权激励方案〉及公司〈股权激励计划实施考核办

		<p>法》的议案》；</p> <ol style="list-style-type: none"> 11. 审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派、股权激励方案相关事宜的议案》； 12. 审议《关于修改公司章程的议案》； 13. 审议《关于公司向银行申请综合授信额度以及担保事项的议案》； 14. 审议《关于常熟工厂厂房装修授权总经理全权处理的议案》； 15. 审议《关于投资设立控股子公司的议案》； 16. 审议《关于注销美中双和医疗器械（苏州）有限公司的议案》； 17. 审议《关于聘请华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度财务审计机构的议案》 18. 审议《2017 年年度监事会工作报告》 19. 审议《关于提名王东强为公司监事的议案》 20. 审议《关于提名海永强为公司监事的议案》 <p>二、2018 年 9 月 20 日，公司召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议事项如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议《关于确认 2018 年上半年度关联交易的议案》 2. 审议《关于公司关联交易的议案》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

截至报告期末，公司共召开了 2 次股东大会、2 次董事会、2 次监事会会议，程序合法、文件齐全、层次清晰。会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件正常归档保存，会议记录正常签署。公司董事会、监事会、股东大会能够按照公司章程的要求正常召开会议。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。监事会时常督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

（四）投资者关系管理情况

公司为完善治理结构，规范公司投资者关系管理工作，进一步保护投资者的合法权益，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系，完善公司治理，根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定，公司制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的基本原则与目的、工作对象与工作内容、管理部门设置及人员配置等方面做出规定。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度，该制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1. 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照企业会计准则，结合自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司已经根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，于2016年建立了《年度报告差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	会审字[2019]0116号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26
审计报告日期	2019年4月23日
注册会计师姓名	郑磊、王占先
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

北京美中双和医疗器械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京美中双和医疗器械股份有限公司（以下简称美中双和）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美中双和2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于美中双和，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

美中双和管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括美中双和2018年

度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估美中双和的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算美中双和、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美中双和的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对美中双和持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致美中双和不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就美中双和中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：郑磊

中国注册会计师：王占先

中国·北京

2019年4月25日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	33,631,156.27	17,012,895.29
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	159,757,793.41	172,421,622.08
预付款项	五、3	671,128.40	433,123.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,804,362.24	2,550,277.25
买入返售金融资产			
存货	五、5	59,250,822.02	53,727,379.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	3,417,586.28	1,795,476.23
流动资产合计		258,532,848.62	247,940,773.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产	五、7	9,883,309.64	
固定资产	五、8	15,745,593.05	27,087,312.05
在建工程	五、9	208,963.02	1,669,530.49
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	8,449,768.61	8,703,640.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,132,122.04	38,599.71
递延所得税资产	五、12	2,327,921.79	3,813,990.39
其他非流动资产	五、13		124,000.00
非流动资产合计		37,747,678.15	41,437,073.37
资产总计		296,280,526.77	289,377,846.40

流动负债：			
短期借款	五、15	51,000,000.00	37,120,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、16	15,933,130.11	34,707,233.93
预收款项	五、17	594,001.90	611,083.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	4,053,413.93	3,083,404.47
应交税费	五、19	2,970,229.00	3,156,868.81
其他应付款	五、20	7,552,875.04	7,979,334.23
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		82,103,649.98	86,657,925.21
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、21		16,700,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	1,550,819.79	1,050,819.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,550,819.79	17,750,819.75
负债合计		83,654,469.77	104,408,744.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	54,176,320.00	24,625,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	83,677,647.89	113,228,367.89
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	6,139,332.02	4,677,867.02
一般风险准备			
未分配利润	五、26	68,632,757.09	42,437,266.53
归属于母公司所有者权益合计		212,626,057.00	184,969,101.44
少数股东权益			
所有者权益合计		212,626,057.00	184,969,101.44
负债和所有者权益总计		296,280,526.77	289,377,846.40

法定代表人：马晓意

主管会计工作负责人：马晓意 会计机构负责人：马丽娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		31,123,029.76	13,832,760.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	142,258,103.51	162,444,590.05
预付款项		661,005.24	401,399.80
其他应收款	十二、2	11,735,342.03	22,717,245.49
存货		56,664,901.36	52,708,942.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			789,543.28
流动资产合计		242,442,381.90	252,894,481.35
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	11,487,171.12	14,100,000.00
投资性房地产		9,883,309.64	
固定资产		14,826,781.06	26,002,459.21
在建工程		208,963.02	1,669,530.49
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,249,768.67	8,480,563.83
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		1,132,122.04	38,599.71
递延所得税资产		1,492,449.95	1,209,925.95
其他非流动资产			124,000.00
非流动资产合计		47,280,565.50	51,625,079.19
资产总计		289,722,947.40	304,519,560.54
流动负债：			
短期借款		43,000,000.00	37,120,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		15,711,443.55	34,220,140.81
预收款项		266,770.91	268,030.03
应付职工薪酬		3,229,314.44	2,291,433.58
应交税费		1,804,126.15	2,894,370.66
其他应付款		15,863,738.75	16,292,681.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		79,875,393.80	93,086,657.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			16,700,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,550,819.79	1,050,819.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,550,819.79	17,750,819.75
负债合计		81,426,213.59	110,837,476.75
所有者权益：			
股本		54,176,320.00	24,625,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		87,417,210.21	116,967,930.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,139,332.02	4,677,867.02
一般风险准备			

未分配利润		60,563,871.58	47,410,686.56
所有者权益合计		208,296,733.81	193,682,083.79
负债和所有者权益合计		289,722,947.40	304,519,560.54

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		270,117,038.28	274,104,164.25
其中：营业收入	五、27	270,117,038.28	274,104,164.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		238,226,394.34	246,378,926.28
其中：营业成本	五、27	180,243,452.23	150,118,622.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	1,701,676.65	2,415,730.62
销售费用	五、29	17,765,555.09	31,921,104.69
管理费用	五、30	23,922,785.47	29,869,284.75
研发费用	五、31	9,361,990.24	23,779,417.98
财务费用	五、32	3,363,375.35	4,395,065.94
其中：利息费用		3,122,634.26	4,422,333.29
利息收入		48,954.14	65,248.72
资产减值损失	五、33	1,867,559.31	3,879,699.63
加：其他收益	五、34	1,119,762.43	1,582,911.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	73,210.00	302,871.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-5,262.07	-121,766.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,078,354.30	29,489,254.09
加：营业外收入	五、37	455,648.86	14,206.84
减：营业外支出	五、38	219,322.18	235,024.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,314,680.98	29,268,436.05
减：所得税费用	五、39	5,657,725.42	4,400,026.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,656,955.56	24,868,409.68

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,656,955.56	24,868,409.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		27,656,955.56	24,868,409.68
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		27,656,955.56	24,868,409.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,656,955.56	24,868,409.68
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.51	0.46
(二)稀释每股收益			

法定代表人：马晓意

主管会计工作负责人：马晓意 会计机构负责人：马丽娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	249,860,744.66	265,198,397.37
减：营业成本	十二、4	182,904,076.07	147,750,060.19
税金及附加		1,416,215.38	2,261,378.78
销售费用		12,903,704.63	26,750,800.35
管理费用		20,462,924.30	25,957,258.33
研发费用		9,361,990.24	23,774,179.33
财务费用		3,158,406.09	4,391,338.26

其中：利息费用		3,028,755.93	4,422,333.29
利息收入		41,347.49	56,004.29
资产减值损失		4,226,927.22	3,825,254.52
加：其他收益		1,116,043.90	1,552,843.48
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5	73,210.00	302,871.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-5,041.45	-121,766.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,610,713.18	32,222,076.11
加：营业外收入		451,842.53	453.16
减：营业外支出		217,322.33	215,200.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,845,233.38	32,007,329.27
减：所得税费用		2,230,583.36	4,871,441.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,614,650.02	27,135,888.14
（一）持续经营净利润		14,614,650.02	27,135,888.14
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		14,614,650.02	27,135,888.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		324,552,855.00	289,883,974.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40(1)	2,854,127.71	3,622,594.00
经营活动现金流入小计		327,406,982.71	293,506,568.02
购买商品、接受劳务支付的现金		232,971,105.59	142,894,412.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,599,220.65	23,995,858.27
支付的各项税费		18,176,209.10	26,234,453.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、40(2)	22,965,780.00	56,149,008.00
经营活动现金流出小计		299,712,315.34	249,273,732.94
经营活动产生的现金流量净额		27,694,667.37	44,232,835.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	53,000,000.00
取得投资收益收到的现金		73,210.00	302,871.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,376.65	-528.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、40(3)	48,954.14	65,248.72
投资活动现金流入小计		30,128,540.79	53,367,591.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,910,854.88	4,696,178.40
投资支付的现金		33,340,000.00	53,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,250,854.88	57,696,178.40
投资活动产生的现金流量净额		-5,122,314.09	-4,328,587.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,880,000.00	37,120,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,880,000.00	37,120,000.00
偿还债务支付的现金		57,000,000.00	53,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,127,739.17	5,378,748.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40(4)	16,700,000.00	31,500,000.00
筹资活动现金流出小计		76,827,739.17	90,318,748.19
筹资活动产生的现金流量净额		-5,947,739.17	-53,198,748.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,353.13	3,421.10
五、现金及现金等价物净增加额		16,618,260.98	-13,291,079.08
加：期初现金及现金等价物余额		17,012,895.29	30,303,974.37
六、期末现金及现金等价物余额		33,631,156.27	17,012,895.29

法定代表人：马晓意

主管会计工作负责人：马晓意 会计机构负责人：马丽娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		308,731,153.61	281,614,362.63
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,870,418.53	2,290,329.69
经营活动现金流入小计		311,601,572.14	283,904,692.32
购买商品、接受劳务支付的现金		234,094,547.71	152,100,542.79
支付给职工以及为职工支付的现金		20,577,727.55	21,194,870.75
支付的各项税费		13,919,897.65	24,813,970.79
支付其他与经营活动有关的现金		10,212,482.86	41,128,968.49
经营活动现金流出小计		278,804,655.77	239,238,352.82
经营活动产生的现金流量净额		32,796,916.37	44,666,339.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	53,000,000.00
取得投资收益收到的现金		73,210.00	302,871.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83.55	-528.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		41,347.49	56,004.29
投资活动现金流入小计		30,114,641.04	53,358,346.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,750,079.02	4,479,689.69
投资支付的现金		30,000,000.00	53,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,750,079.02	57,479,689.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,635,437.98	-4,121,342.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		62,880,000.00	37,120,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		62,880,000.00	37,120,000.00
偿还债务支付的现金		57,000,000.00	53,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,047,688.75	5,378,748.19
支付其他与筹资活动有关的现金		16,700,000.00	31,500,000.00
筹资活动现金流出小计		76,747,688.75	90,318,748.19
筹资活动产生的现金流量净额		-13,867,688.75	-53,198,748.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,520.52	183.97
五、现金及现金等价物净增加额		17,290,269.12	-12,653,567.50
加：期初现金及现金等价物余额		13,832,760.64	26,486,328.14
六、期末现金及现金等价物余额		31,123,029.76	13,832,760.64

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	24,625,600.00				113,228,367.89				4,677,867.02		42,437,266.53		184,969,101.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,625,600.00				113,228,367.89				4,677,867.02		42,437,266.53		184,969,101.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,550,720.00				-29,550,720.00				1,461,465.00		26,195,490.56		27,656,955.56
（一）综合收益总额											27,656,955.56		27,656,955.56
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,461,465.00	-1,461,465.00			
1. 提取盈余公积								1,461,465.00	-1,461,465.00			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	29,550,720.00											
1. 资本公积转增资本(或股本)	29,550,720.00											
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	54,176,320.00							6,139,332.02	68,632,757.09			212,626,057.00

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权 益	
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	24,625,600.00				113,228,367.89				1,964,278.21		20,282,445.66		160,100,691.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,625,600.00				113,228,367.89				1,964,278.21		20,282,445.66		160,100,691.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,713,588.81		22,154,820.87		24,868,409.68
（一）综合收益总额											24,868,409.68		24,868,409.68
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								2,713,588.81	-2,713,588.81		
1. 提取盈余公积								2,713,588.81	-2,713,588.81		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	24,625,600.00			113,228,367.89				4,677,867.02	42,437,266.53		184,969,101.44

法定代表人：马晓意

主管会计工作负责人：马晓意 会计机构负责人：马丽娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,625,600.00	-	-	-	116,967,930.21	-	-	-	4,677,867.02		47,410,686.56	193,682,083.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,625,600.00				116,967,930.21				4,677,867.02		47,410,686.56	193,682,083.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	29,550,720.00				-29,550,720.00				1,461,465.00		13,153,185.02	14,614,650.02
(一) 综合收益总额											14,614,650.02	14,614,650.02
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,461,465.00		-1,461,465.00	
1. 提取盈余公积									1,461,465.00		-1,461,465.00	

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	29,550,720.00				-29,550,720.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	29,550,720.00				-29,550,720.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	54,176,320.00				87,417,210.21			6,139,332.02		60,563,871.58	208,296,733.81

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先	永 续	其 他								

		股	债							
一、上年期末余额	24,625,600.00			116,967,930.21			1,964,278.21		22,988,387.23	166,546,195.65
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	24,625,600.00			116,967,930.21			1,964,278.21		22,988,387.23	166,546,195.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							2,713,588.81		24,422,299.33	27,135,888.14
(一)综合收益总额									27,135,888.14	27,135,888.14
(二)所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配							2,713,588.81		-2,713,588.81	
1. 提取盈余公积							2,713,588.81		-2,713,588.81	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四)所有者权益内部结转										

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	24,625,600.00				116,967,930.21				4,677,867.02		47,410,686.56	193,682,083.79

北京美中双和医疗器械股份有限公司

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

1. 公司概况

北京美中双和医疗器械股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“美中双和”)系由北京美中双和医疗器械有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2015年10月8日取得北京市工商行政管理局密云分局核发的911102287177842959号《企业法人营业执照》,成立时注册资本为2,462.56万元,股份总数为2,462.56万股(每股面值1元)。根据2015年12月11日全国中小企业股份转让系统有限责任公司的《关于同意北京美中双和医疗器械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,本公司于2016年1月15日起在全国股份转让系统挂牌,证券代码:835190。截至2018年12月31日止,公司注册资本5,417.632万元。

公司住所:北京市密云区工业开发区科技路48号。法人代表:马晓意。

经营范围:生产III类医疗器械:III-6846-4 支架、III-6877-1 血管内导管、III-6877-2 导丝和管鞘、III-6866-1 输液、输液器具及管路。销售医疗器械、仪器仪表、电子计算机、电器设备、百货;科技产品的技术开发、技术转让、技术培训;维修医疗器械<未取得专项许可的项目除外>;货物进出口。

财务报告批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于2019年4月23日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司报告期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	北京众合赛福医疗科技发展有限公司	众合赛福	100.00	—
2	北京上达国耀医疗器械有限公司	上达国耀	100.00	—
3	上海今生医疗器械公司	上海今生	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司报告期内合并财务报表范围变化

① 报告期内新增子公司:

报告期内无新增子公司

② 报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	未纳入合并范围原因
1	美中双和医疗器械（苏州）有限公司	苏州美中	注销

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 公司主要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会

计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后

续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量

时,长期股权投资按照成本法核算,但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本(进一步取得股份所支付对价的公允价值)之和,作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中,初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销,差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的,在合并日之前的每次交易中,投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的股权投资(金融资产或按照权益法核算的长期股权投资)的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益,但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉(注:如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外,与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中,首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的,则在丧失对子公司控制权之前的各项交易,按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧

失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(2) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

9. 金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

应收款项主要包括应收票据及应收账款、其他应收款等。应收票据及应收账款是指资产负债表日以摊余成本计量的、本公司因销售商品或提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。应收票据及应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类:

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方。

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值。

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值。

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ① 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的。
- ② 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

- ① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难。
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等。
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组。
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量。

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益。

B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款、应收票据及其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	3.00	3.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

此外，本公司合并范围内各公司及关联方之间的往来不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11. 存货

(1) 存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 取得和发出存货的计价方法：存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货发出按先进先出法计价。

(3) 成本计算方法：产品成本计算采用品种法。

(4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(5) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(6) 周转材料的摊销方法：

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

③ 因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14. 投资性房地产

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权。
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- (3) 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

15. 固定资产

(1) 确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括生产用房、非生产用房、简易厂房、建筑物、运输设备、电子设备、机械设备等。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10.00-20.00	5.00	9.50-4.75
机器设备	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
运输工具	4.00-5.00	5.00	23.75-19.00
电子设备	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00
办公设备及其他	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法：本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固

定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生。

② 借款费用已经发生。

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

18. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用年限
软件及其他	5-15 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后

会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升。

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理（直线法）摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性。

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务。
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的

折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本。

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司收入确认的具体方法为：

自主产品：公司按照合同约定进行发货，发货后在规定的时间内（一般是2个工作日）未收到对方异议时，则视同产品已经对方验收，确认销售收入。

代理产品：公司根据产品使用情况的历史经验预先将产品发至医院（公司客户）库房中以进行备货。公司销售人员根据各医院当月实际使用情况，向公司提交结算清单以及开票申请，公司在收到结算清单以及开票申请时确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况

确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

22. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 本公司能够满足政府补助所附条件；

② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并。

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列两项条件的,其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产:

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回。

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响,并将该影响额确认为递延所得税负债,但下列情况的除外:

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债:

A. 商誉的初始确认。

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债,但同时满足以下两项条件的除外:

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间。

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异,在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时,相关的递延所得税费用(或收益),通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税,计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括:可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减,视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时,以很可能取得的应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产,同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中,本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时,因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除,在按照会计准则规定确认成本费用的期间内,本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异,符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用,超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

24. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时,将经营租赁的租金支出,在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分摊,免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的,本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用,计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当

期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将

“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	9,474,951.00	—	9,474,951.00	—
应收账款	162,946,671.08	—	152,969,639.05	—
应收票据及应收账款	—	172,421,622.08	—	162,444,590.05
应付票据	—	—	—	—
应付账款	34,707,233.93	—	34,220,140.81	—
应付票据及应付账款	—	34,707,233.93	—	34,220,140.81
应付利息	141,473.99	—	141,473.99	—
其他应付款	7,837,860.24	7,979,334.23	16,151,207.93	16,292,681.92

2017年度受影响的合并利润表和母公司利润表

项 目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	53,648,702.73	29,869,284.75	49,731,437.66	25,957,258.33
研发费用	—	23,779,417.98	—	23,774,179.33

除此之外，本公司无其他的重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

其他税项		按国家或地方政府相关规定执行
------	--	----------------

2. 税收优惠及批文

依据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务局北京市税务局2018年10月共同颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201811005763），本公司自2018年起三年内将享受企业所得税按15%税率征收的优惠政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	23,708.66	21,606.42
银行存款	33,607,447.61	16,991,288.87
其他货币资金	—	—
合 计	33,631,156.27	17,012,895.29
其中：存放在境外的款项总额	—	—

(1) 货币资金期末余额较期初余额大幅增长，主要系公司加大资金回笼力度及融资规模增加所致。

(2) 期末货币资金中无因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	—	9,474,951.00
应收账款	159,757,793.41	162,946,671.08
合 计	159,757,793.41	172,421,622.08

(2) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	—	9,474,951.00
合 计	—	9,474,951.00

① 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑票据	9,031,592.00	—
合 计	9,031,592.00	—

(3) 应收账款

① 分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据及应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	168,406,530.14	100.00	8,648,736.73	5.14	159,757,793.41
组合小计	168,406,530.14	100.00	8,648,736.73	5.14	159,757,793.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据及应收账款	—	—	—	—	—
合 计	168,406,530.14	100.00	8,648,736.73	5.14	159,757,793.41

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据及应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	169,935,761.88	100.00	6,989,090.80	4.11	162,946,671.08
组合小计	169,935,761.88	100.00	6,989,090.80	4.11	162,946,671.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据及应收账款	—	—	—	—	—
合 计	169,935,761.88	100.00	6,989,090.80	4.11	162,946,671.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	135,269,151.54	4,058,074.55	3.00
1至2年	27,157,022.20	2,715,702.22	10.00
2至3年	4,576,761.80	915,352.36	20.00
3至4年	489,573.00	146,871.90	30.00
4至5年	202,571.80	101,285.90	50.00
5年以上	711,449.80	711,449.80	100.00
合计	168,406,530.14	8,648,736.73	5.14

② 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期计提的坏账准备金额为1,659,645.93元，本期无收回或转回的坏账准备。

③ 报告期内无实际核销的应收账款。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈医大附属一院	46,713,685.30	27.74	3,529,760.85
天津胸科医院	18,412,859.50	10.93	552,385.79
中国医学科学院阜外心血管病医院	13,963,260.00	8.29	418,897.80
上海长海医院	13,459,282.00	7.99	403,778.46
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	8,984,710.00	5.34	269,541.30
合计	101,533,796.80	60.29	5,174,364.20

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	661,005.24	98.49	420,995.37	97.20
1至2年	—	—	2,627.77	0.61
2至3年	623.16	0.09	—	—
3年以上	9,500.00	1.42	9,500.00	2.19
合计	671,128.40	100.00	433,123.14	100.00

(2) 预付账款期末余额较期初余额增长54.95%，主要系预付货款增加所致。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额
------	------	-----------

		合计数的比例(%)
北京威仕盛达科技有限公司	178,200.00	26.55
Cambus Teoranta t/a Cambus Medical	148,511.66	22.13
北京温塔热力有限公司	65,681.81	9.79
中外运-敦豪国际航空快件有限公司 北京分公司	46,672.45	6.95
上海申畅物业管理有限公司	37,520.00	5.59
合 计	476,585.92	71.01

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,804,362.24	2,550,277.25
应收利息	—	—
应收股利	—	—
合 计	1,804,362.24	2,550,277.25

(2) 其他应收款

① 分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	2,229,792.00	100.00	425,429.76	19.08	1,804,362.24
组合小计	2,229,792.00	100.00	425,429.76	19.08	1,804,362.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	2,229,792.00	100.00	425,429.76	19.08	1,804,362.24

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	2,998,398.63	100.00	448,121.38	14.95	2,550,277.25
组合小计	2,998,398.63	100.00	448,121.38	14.95	2,550,277.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	2,998,398.63	100.00	448,121.38	14.95	2,550,277.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	91,992.00	2,759.76	3.00
1 至 2 年	272,000.00	27,200.00	10.00
2 至 3 年	1,786,200.00	357,240.00	20.00
3 至 4 年	9,100.00	2,730.00	30.00
4 至 5 年	70,000.00	35,000.00	50.00
5 年以上	500.00	500.00	100.00
合 计	2,229,792.00	425,429.76	19.08

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-22,691.62元，本期无收回或转回的坏账准备。

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
预付款	1,786,200.00	1,786,200.00
押金、保证金	344,392.00	1,119,358.47
备用金	99,200.00	92,840.16
合 计	2,229,792.00	2,998,398.63

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	与公司关系
北京博远皓成国际旅行社有限公司	预付款	1,786,200.00	3 年以内	80.11	357,240.00	非关联方
圣犹达医疗用品（上海）有限公司	押金	210,000.00	5 年以内	9.42	49,000.00	非关联方
上海申畅物业管理有限公司	押金	74,792.00	1 年以内	3.35	2,243.76	非关联方
江西省医药采购服务中心	押金	50,000.00	2 年以内	2.24	5,000.00	非关联方

刘娟	备用金	50,000.00	2年以内	2.24	5,000.00	非关联方
合 计		2,170,992.00		97.36	418,483.76	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	50,449,711.95	—	50,449,711.95	45,336,588.33	—	45,336,588.33
在产品	6,614,005.63	—	6,614,005.63	1,532,406.78	—	1,532,406.78
原材料	2,076,417.24	—	2,076,417.24	6,748,293.27	—	6,748,293.27
周转材料	110,687.20	—	110,687.20	110,090.66	—	110,090.66
合 计	59,250,822.02	—	59,250,822.02	53,727,379.04	—	53,727,379.04

(2) 报告期末存货无跌价迹象，故未计提跌价准备。

(3) 报告期末存货余额中无借款费用资本化的金额。

6. 其他流动资产

(1) 账面余额

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	3,340,000.00	—
预交所得税	64,317.28	853,860.56
待抵扣增值税进项税额	13,269.00	941,615.67
合 计	3,417,586.28	1,795,476.23

(2) 其他流动资产期末余额较期初余额增长90.34%，主要系购买银行理财产品所致。

7. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	17,053,195.00	—	17,053,195.00
(1) 固定资产转入	17,053,195.00	—	17,053,195.00

3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	17,053,195.00	—	17,053,195.00
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	7,169,885.36	—	7,169,885.36
(1) 折旧或摊销	808,715.04	—	808,715.04
(2) 固定资产转入	6,361,170.32	—	6,361,170.32
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	7,169,885.36	—	7,169,885.36
三、减值准备			
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,883,309.64	—	9,883,309.64
2. 期初账面价值	—	—	—

(2) 投资性房地产本期计提的折旧额为 808,715.04 元。

(3) 投资性房地产期末余额较期初余额增长较多，主要系自有房产转租所致。

(4) 投资性房地产期末未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,745,593.05	27,087,312.05
固定资产清理	—	—
合 计	15,745,593.05	27,087,312.05

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
-----	--------	------	------	------	---------	----

一、账面原值：						
1.期初余额	27,686,588.24	18,818,132.51	4,989,915.93	1,050,251.94	1,884,814.77	54,429,703.39
2.本期增加金额	154,438.80	1,265,072.97	301,451.76	—	130,492.61	1,851,456.14
(1) 购置	154,438.80	1,062,713.03	301,451.76	—	130,492.61	1,649,096.20
(2) 在建工程转入	—	202,359.94	—	—	—	202,359.94
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	17,053,195.00	129,500.00	10,700.00	84,449.00	—	17,277,844.00
(1) 处置或报废	—	129,500.00	10,700.00	84,449.00	—	224,649.00
(2) 转入投资性房地产	17,053,195.00	—	—	—	—	17,053,195.00
4. 期末余额	10,787,832.04	19,953,705.48	5,280,667.69	965,802.94	2,015,307.38	39,003,315.53
二、累计折旧						
1. 期初余额	11,949,969.10	8,444,836.17	4,545,062.88	981,169.23	1,421,353.96	27,342,391.34
2. 本期增加金额	593,609.56	1,705,038.49	45,312.64	64,285.41	80,508.08	2,488,754.18
(1) 计提	593,609.56	1,705,038.49	45,312.64	64,285.41	80,508.08	2,488,754.18
(2) 其他转入	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	6,361,170.32	121,861.17	10,165.00	80,226.55	—	6,573,423.04
(1) 处置或报废	—	121,861.17	10,165.00	80,226.55	—	212,252.72
(2) 转入投资性房地产	6,361,170.32	—	—	—	—	6,361,170.32
4. 期末余额	6,182,408.34	10,028,013.49	4,580,210.52	965,228.09	1,501,862.04	23,257,722.48
三、减值准备						
1. 期初余额	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,605,423.70	9,925,691.99	700,457.17	574.85	513,445.34	15,745,593.05
2. 期初账面价值	15,736,619.14	10,373,296.34	444,853.05	69,082.71	463,460.81	27,087,312.05

② 固定资产本期计提折旧额为 2,488,754.18 元。

③ 部分房屋及建筑物正在办理产权证明，截止期末该类房屋及建筑物账面原值为 10,633,393.24 元。

④ 固定资产期末余额较期初余额减少较多，主要系自有房产转租转至投资性房地产核算所致。

⑤ 固定资产期末未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

9. 在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	208,963.02	1,669,530.49
工程物资	—	—
合 计	208,963.02	1,669,530.49

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
喷涂机	208,963.02	—	208,963.02	274,301.48	—	274,301.48
办公区域装修	—	—	—	1,164,624.01	—	1,164,624.01
纯水站、压缩空气机房	3,018,211.66	3,018,211.66	—	3,018,211.66	2,787,606.66	230,605.00
合 计	3,227,174.68	3,018,211.66	208,963.02	4,457,137.15	2,787,606.66	1,669,530.49

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
喷涂机	—	274,301.48	137,021.48	202,359.94	—	208,963.02
办公区域装修	—	1,164,624.01	124,737.20	—	1,289,361.21	—
纯水站、压缩空气机房	—	3,018,211.66	—	—	—	3,018,211.66
合 计	—	4,457,137.15	261,758.68	202,359.94	1,289,361.21	3,227,174.68

③ 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
纯水站、压缩空气机房	230,605.00	长期停建并且预计停工后 3 年内不会重新开工的在建工程
合 计	230,605.00	

④ 在建工程期末余额较期初余额减少较多，主要系租入办公区域装修完工转至长期待摊费用核算所致。

⑤ 公司位于江苏常熟的纯电站、压缩空气机房项目目前处于停建状态，且预计停工后 3 年内不会重新开工，出于谨慎性考虑，对该项目期末账面价值 230,605.00 元全额计提减值准备。除上述项目外本公司期末其他在建工程没有发生减值的情形，无需计提在建工程减值准备。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,765,245.00	823,807.70	9,589,052.70
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 购置	—	—	—
(2) 内部研发	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	8,765,245.00	823,807.70	9,589,052.70
二、累计摊销			
1. 期初余额	777,752.34	107,659.63	885,411.97
2. 本期增加金额	175,304.88	78,567.24	253,872.12
(1) 计提	175,304.88	78,567.24	253,872.12
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	953,057.22	186,226.87	1,139,284.09
三、减值准备			
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四、账面价值			

1. 期末账面价值	7,812,187.78	637,580.83	8,449,768.61
2. 期初账面价值	7,987,492.66	716,148.07	8,703,640.73

(2) 无形资产本期计提摊销额为 253,872.12 元。

(3) 无形资产期末未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

11. 长期待摊费用

(1) 长期待摊费用情况

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	38,599.71	1,289,361.21	195,838.88	—	1,132,122.04

(2) 长期待摊费用期末余额较期初余额大幅增长，主要系办公室装修费本期增加所致。

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,071,786.33	1,428,061.92	7,437,212.18	1,157,767.73
内部交易未实现利润	2,668,947.58	667,236.90	7,728,236.64	1,587,647.57
递延收益	1,550,819.79	232,622.97	1,050,819.75	157,622.96
可抵扣亏损	—	—	3,643,808.51	910,952.13
合 计	13,291,553.70	2,327,921.79	19,860,077.08	3,813,990.39

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
其中：坏账准备	2,380.16	—
可抵扣亏损	365,452.49	25,669.45
合 计	367,832.65	25,669.45

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末余额	期初余额	备注
-----	------	------	----

2018	—	15,933.59	
2019	—	—	
2020	6,312.51	6,312.51	
2021	985.40	985.40	
2022	64,224.33	2,437.95	
2023	293,930.25	—	
合 计	365,452.49	25,669.45	

13. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产情况

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	—	124,000.00
合 计	—	124,000.00

(2) 其他非流动资产期末余额较期初余额大幅下降，主要系预付工程设备款减少所致。

14. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	转销	其他减少	
坏账准备	7,437,212.18	1,636,954.31	—	—	—	9,074,166.49
在建工程减值损失	2,787,606.66	230,605.00	—	—	—	3,018,211.66
合 计	10,224,818.84	1,867,559.31	—	—	—	12,092,378.15

15. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	18,000,000.00	7,120,000.00
质押借款	3,000,000.00	—
合 计	51,000,000.00	37,120,000.00

(2) 期末保证、抵押借款：该项借款系由马晓意担保，并由本公司房产作为抵押物抵押取得借款 3,000.00 万元。

(3) 期末保证借款：该项借款系由马丽娟、刘宽以自有房地产抵押为本公司担保取得借款 1,300.00 万元；由北京国华文创融资担保有限公司为本公司担保取得借款 500.00 万元。

(4) 期末质押借款：该项借款系由本公司购买的农业银行保证收益型理财产品质押取得借款 300.00 万元。

(5) 短期借款期末余额较期初余额增长 37.39%，主要系期末短期融资规模增加所致。

(6) 报告期末短期借款中无已到期未偿还的金额。

16. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	15,933,130.11	34,707,233.93
应付票据	—	—
合 计	15,933,130.11	34,707,233.93

(2) 应付账款

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
购货款等	14,490,254.94	30,318,380.21
房租费	1,100,000.00	1,084,285.72
工程及设备款	342,875.17	3,304,568.00
合 计	15,933,130.11	34,707,233.93

② 应付账款报告期末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

③ 应付账款期末余额较期初余额下降 54.09%，主要系期末未结清的货款等减少所致。

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	594,001.90	611,083.77

(2) 预收款项报告期各期末余额中无账龄超过一年的大额预收款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,899,921.02	24,161,395.29	23,219,017.75	3,842,298.56
二、离职后福利-设定提存计划	183,483.45	2,407,834.82	2,380,202.90	211,115.37
合 计	3,083,404.47	26,569,230.11	25,599,220.65	4,053,413.93

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,696,707.76	19,486,333.08	18,510,468.16	3,672,572.68
二、职工福利费	—	1,625,925.58	1,625,925.58	—
三、社会保险费	115,090.30	1,499,065.01	1,480,699.85	133,455.46
其中：医疗保险费	104,068.69	1,355,542.19	1,338,628.98	120,981.90
工伤保险费	2,483.25	31,384.79	31,281.79	2,586.25
生育保险费	8,538.36	112,138.03	110,789.08	9,887.31
四、住房公积金	16,391.00	1,347,751.00	1,341,733.00	22,409.00
五、工会经费	71,731.96	195,338.46	253,209.00	13,861.42
六、职工教育经费	—	6,982.16	6,982.16	—
合 计	2,899,921.02	24,161,395.29	23,219,017.75	3,842,298.56

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	176,458.26	2,315,811.07	2,289,246.23	203,023.10
2. 失业保险费	7,025.19	92,023.75	90,956.67	8,092.27
合 计	183,483.45	2,407,834.82	2,380,202.90	211,115.37

(4) 应付职工薪酬期末余额较期初余额增长 31.46%，主要系应付但未付的职工薪酬增加所致。

(5) 报告期末应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的款项。

19. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
应交增值税	1,402,125.33	2,636,902.91

应交企业所得税	1,164,453.01	—
代扣代缴个人所得税	263,336.91	258,787.49
其他税费	140,313.75	261,178.41
合 计	2,970,229.00	3,156,868.81

20. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	136,369.08	141,473.99
其他应付款	7,416,505.96	7,837,860.24
合 计	7,552,875.04	7,979,334.23

(2) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
借款利息	136,369.08	141,473.99

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	3,500,000.00	3,500,000.00
土地款	2,800,000.00	2,800,000.00
关联方往来	178,399.87	321,724.71
押金、保证金	200,000.00	200,000.00
其他款项	738,106.09	1,016,135.53
合 计	7,416,505.96	7,837,860.24

② 报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

21. 长期应付款

(1) 长期应付款列示

项目	期末余额	期初余额
长期借款	—	16,700,000.00

(2) 长期应付款期末余额较期初余额大幅下降，主要系本期归还长期借款所致。

22. 递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	1,550,819.79	1,050,819.75

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
三氧化二砷技改资金	591,666.75	—	99,999.96	491,666.79	与资产相关
全降解镁合金药物洗脱支架研发项目	—	600,000.00	—	600,000.00	与收益相关
支架、关节、人造血管等高端植入重大产品研发项目	459,153.00	—	—	459,153.00	与收益相关
合计	1,050,819.75	600,000.00	99,999.96	1,550,819.79	

23. 股本

(1) 报告期内股本的增减变动情况如下：

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,625,600.00	—	—	29,550,720.00	—	—	54,176,320.00

(2) 2018年4月25日，公司召开2017年度股东大会，审议通过了《公司2017年年度权益分派预案的议案》，公司以现有股本24,625,600股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增12股，转增后股本变更为54,176,320股。

24. 资本公积

(1) 报告期内资本公积的增减变动情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	113,228,367.89	—	29,550,720.00	83,677,647.89

(2) 报告期内资本公积变化情况详见附注五股本部分。

25. 盈余公积

(1) 报告期内盈余公积的增减变动情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,677,867.02	1,461,465.00	—	6,139,332.02

(2) 盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司当期净利润 10%提取法定盈余公积金。

26. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	42,437,266.53	20,282,445.66
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	42,437,266.53	20,282,445.66
加：本年归属于母公司所有者的净利润	27,656,955.56	24,868,409.68
盈余公积补亏	—	—
减：提取法定盈余公积	1,461,465.00	2,713,588.81
提取任意盈余公积	—	—
期末未分配利润	68,632,757.09	42,437,266.53

27. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,338,321.90	180,167,953.79	273,321,466.15	150,011,438.19
其他业务	778,716.38	75,498.44	782,698.10	107,184.48
合 计	270,117,038.28	180,243,452.23	274,104,164.25	150,118,622.67

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国医学科学院阜外心血管病医院	40,462,659.30	14.98
上海长海医院	32,678,985.04	12.10
天津胸科医院	24,374,365.58	9.02
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	21,228,784.99	7.86
哈医大附属一院	19,390,042.58	7.18
合 计	138,134,837.49	51.14

28. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	710,055.96	1,057,163.05
教育费附加	662,950.35	1,039,244.97

房产税	240,557.12	240,232.80
其他税费	88,113.22	79,089.80
合 计	1,701,676.65	2,415,730.62

29. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,302,408.56	7,148,513.92
市场咨询费	2,383,826.78	6,739,156.81
差旅费	2,315,583.03	4,061,403.23
招待费	2,151,193.79	1,749,565.47
样品检测费	861,088.64	2,468,595.94
运输费	458,358.21	1,377,230.25
会议费	353,801.70	3,030,954.14
培训费	161,294.00	2,923,794.38
办公费	117,508.35	402,904.85
其他	660,492.03	2,018,985.70
合 计	17,765,555.09	31,921,104.69

销售费用本期较上期下降 44.35%，主要系本期三氧化二砷支架临床随访结束，市场咨询费、差旅费、样品检测费、会议费、培训费等大幅下降所致。

30. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,931,618.74	11,629,654.43
房租费	2,512,448.85	3,838,826.91
存货及停工损失	2,128,489.44	3,988,054.51
折旧费	1,985,910.49	2,413,846.89
差旅费	1,624,843.65	3,393,072.76
中介机构服务费	1,189,797.80	1,114,284.37
运输费	683,958.66	664,592.28
办公费	519,963.76	813,011.27
物业费	390,633.42	436,902.85
咨询费	151,953.30	481,713.14
其他	1,803,167.36	1,095,325.34
合 计	23,922,785.47	29,869,284.75

31. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,904,952.06	3,650,345.19
材料费	3,101,277.85	8,281,854.44
测试化验加工费	995,463.72	31,662.96
折旧费用	651,695.66	607,300.78
差旅费	232,868.11	304,263.89
注册费	151,200.00	—
临床试验费	56,981.55	10,711,623.68
其他	267,551.29	192,367.04
合 计	9,361,990.24	23,779,417.98

研发费用本期较上期下降 60.63%，主要系本期三氧化二砷支架临床随访结束，临床试验费、设备费等减少所致。

32. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,122,634.26	4,422,333.29
减：利息收入	48,954.14	65,248.72
加：汇兑净损失	6,353.13	-3,421.10
银行手续费	283,342.10	41,402.47
合 计	3,363,375.35	4,395,065.94

33. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,636,954.31	1,092,092.97
在建工程减值损失	230,605.00	2,787,606.66
合 计	1,867,559.31	3,879,699.63

资产减值损失本期较上期下降 51.86%，主要系本期计提在建工程减值损失减少所致。

34. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	1,119,762.43	1,582,911.10

(1) 与日常经营活动相关的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收奖励	1,002,000.00	1,133,000.00	与收益相关

三氧化二砷技改资金	99,999.96	99,999.96	与资产相关
个税返还	17,762.47	—	与收益相关
新技术新产品财政奖励金	—	200,000.00	与收益相关
其他	—	149,911.14	与收益相关
合 计	1,119,762.43	1,582,911.10	

大额政府补助文件：

根据密政发[2015]36号《密云县招商引资管理办法》，公司获得税收奖励100.20万元。

35. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财收益	73,210.00	302,871.21

投资收益本期较上期下降75.83%，主要系本期理财收益减少所致。

36. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-5,262.07	-121,766.19
其中：固定资产处置利得	-5,262.07	-121,766.19
合 计	-5,262.07	-121,766.19

资产处置收益本期较上期增长95.68%，主要系固定资产处置利得增加所致。

37. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	400,000.00	—
其他	55,648.86	14,206.84
合 计	455,648.86	14,206.84

(1) 大额政府补助文件：

根据密政发[2015]36号《密云县招商引资管理办法》，公司获得上市补助40.00万元。

(2) 营业外收入本期较上期增长较多，主要系收到与非日常经营活动相关的政府补助增加所致。

38. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

捐赠支出	70,000.00	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	757.56	—
其他	148,564.62	185,024.88
合 计	219,322.18	235,024.88

39. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,171,656.82	5,066,961.53
递延所得税费用	1,486,068.60	-666,935.16
合 计	5,657,725.42	4,400,026.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	33,314,680.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,997,202.15
子公司适用不同税率的影响	1,184,931.58
调整以前期间所得税的影响	41,808.73
非应税收入的影响	138,618.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	274,602.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	73,482.56
研发费加计扣除	-1,052,920.15
所得税费用	5,657,725.42

40. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,002,000.00	1,482,911.14
租赁收入	672,952.73	672,999.70
往来款	102,088.44	1,452,407.94
其他	77,086.54	14,275.22
合 计	2,854,127.71	3,622,594.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	21,188,377.46	53,284,914.28
营业外支出	218,564.62	235,024.88
其他	1,558,837.92	2,629,068.84
合 计	22,965,780.00	56,149,008.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	48,954.14	65,248.72

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
长期应付款	16,700,000.00	31,500,000.00

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,656,955.56	24,868,409.68
加：资产减值准备	1,867,559.31	3,879,699.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	3,297,469.22	3,652,280.28
无形资产摊销	253,872.12	214,320.85
长期待摊费用摊销	195,838.88	386,031.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收 益以“-”号填列）	5,262.07	121,766.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	757.56	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	3,080,033.25	4,353,663.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-73,210.00	-302,871.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,486,068.60	-666,935.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,523,442.98	15,782,772.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,860,056.67	-23,884,320.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,412,552.89	15,828,018.10
其他	—	—

经营活动产生的现金流量净额	27,694,667.37	44,232,835.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	33,631,156.27	17,012,895.29
减: 现金的期初余额	17,012,895.29	30,303,974.37
加: 现金等价物的期末余额	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	16,618,260.98	-13,291,079.08

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	33,631,156.27	17,012,895.29
其中: 库存现金	23,708.66	21,606.42
可随时用于支付的银行存款	33,607,447.61	16,991,288.87
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	—	—
其中: 三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	33,631,156.27	17,012,895.29
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
投资性房地产	9,883,309.64	—	抵押
其他流动资产	3,340,000.00	—	质押
固定资产	—	10,692,024.68	抵押
合计	13,223,309.64	10,692,024.68	

43. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收奖励	1,002,000.00	其他收益	1,002,000.00

上市补贴	400,000.00	营业外收入	400,000.00
三氧化二砷技改资金	1,000,000.00	其他收益	99,999.96
个税返还	17,762.47	其他收益	17,762.47
全降解镁合金药物洗脱支架研发项目	600,000.00	递延收益	—
支架、关节、人造血管等高端植介入重大产品研发项目	459,153.00	递延收益	—
合 计	3,478,915.47		1,519,762.43

六、 合并范围的变更

1. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
美中双和医疗器械（苏州）有限公司	—	100.00	注销	2018-10-28	注销日	—

续上表

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
美中双和医疗器械（苏州）有限公司	—	—	—	—	—	—

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
众合赛福	北京市	北京市	生产 III 类医疗器械：III-6877-1 血管内导管。研究、开发用于介入治疗的球囊导管；货物进出口。	100.00	—	设立
上达国耀	北京市	北京市	销售 II、III 类医疗器械。销售机械设备、电器设备、仪器仪表、汽车配件、百货、化工产品（不含危险化学	100.00	—	设立

			品、不含一类易制毒化学品)、建筑材料、装饰材料、金属材料、五金交电;技术咨询、技术服务;经济信息咨询(不含中介服务);家居装饰及设计。			
上海今生	上海市	上海市	一类医疗器械的销售。	100.00	—	设立

八、 关联方关系及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人是马晓意，直接持有公司 59.48%的股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一信用代码
金仕生物科技(常熟)有限公司	马晓意之女马梦琦持股 13.77%、马丽娟之子刘宽持股 12.74%	91320581595591304M
心卫士信息技术(北京)有限公司	马晓意之女马梦琦持股 50.00%、马丽娟之子刘宽持股 50.00%	91110105344363542H
北京康大微创医疗器械有限公司	马丽娟丈夫刘强华持股 95.00%、马丽娟之子刘宽持股 5.00%	91110106765045999G
和众互联(北京)投资管理有限责任公司	马晓意持股 90.00%	91110105MA002PDJ4D
苏州华汉正丰文化娱乐有限公司	马晓意持股 100.00%	91320508MA1MK6LB81
北京益拓双和投资管理中心(有限合伙)	种传敬持股 15.00%、柴梅香持股 15.00%、马晓意持股 10.00%	91110105MA002NBB07
菏泽欣正双和医药有限公司	种传敬持股 60.00%	91371700MA3MY80N8J
王慧玉	股东马晓意之妻	—
刘宽	股东马丽娟之子	—

4. 关联交易情况

(1) 出售商品、提供劳务情况表

关联方名称	关联交易项目	本期发生额	上期发生额
金仕生物科技(常熟)有限公司	销售商品	—	1,200.00

(2) 其他关联交易

关联方名称	关联交易项目	本期发生额	上期发生额
马丽娟	借入款项	—	9,468.58
	偿还款项	9,468.58	—
马晓意	借入款项	—	—
	偿还款项	—	1,890,455.82
金仕生物科技（常熟）有限公司	代付款项	86,190.44	88,531.28
	还入款项	86,190.44	88,531.28
	偿还款项	89,256.23	—

(3) 关联租赁情况

① 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
金仕生物科技（常熟）有限公司	厂房及设备	116,940.00	116,940.00
金仕生物科技（常熟）有限公司	奔驰汽车	44,600.04	44,600.04
合计		161,540.04	161,540.04

② 承租情况

出租方名称	出租资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
金仕生物科技（常熟）有限公司	厂房	116,940.00	116,940.00
合计		116,940.00	116,940.00

(4) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马晓意	3,000.00	2018/4/12	2019/10/15	尚未履行完毕
马丽娟、刘宽	1,300.00	2018/11/12	2019/12/9	尚未履行完毕

5. 关联方应收应付款项

① 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	金仕生物科技（常熟）有限公司	178,399.86	312,256.13
其他应付款	马丽娟	—	9,468.58
合计		178,399.86	321,724.71

九、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 25 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	—	9,474,951.00
应收账款	142,258,103.51	152,969,639.05
合 计	142,258,103.51	162,444,590.05

(2) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	—	9,474,951.00
合 计	—	9,474,951.00

① 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,031,592.00	—
合 计	9,031,592.00	—

(3) 应收账款

① 分类披露

种 类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据及应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	150,238,842.32	100.00	7,980,738.81	5.31	142,258,103.51
组合小计	150,238,842.32	100.00	7,980,738.81	5.31	142,258,103.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据及应收账款	—	—	—	—	—
合 计	150,238,842.32	100.00	7,980,738.81	5.31	142,258,103.51

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据及应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	159,540,719.30	100.00	6,571,080.25	4.12	152,969,639.05
组合小计	159,540,719.30	100.00	6,571,080.25	4.12	152,969,639.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据及应收账款	—	—	—	—	—
合 计	159,540,719.30	100.00	6,571,080.25	4.12	152,969,639.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	117,423,959.52	3,522,718.79	3.00
1至2年	26,993,172.20	2,699,317.22	10.00
2至3年	4,523,776.00	904,755.20	20.00
3至4年	489,573.00	146,871.90	30.00
4至5年	202,571.80	101,285.90	50.00
5年以上	605,789.80	605,789.80	100.00
合 计	150,238,842.32	7,980,738.81	5.31

② 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期计提的坏账准备金额为1,409,658.56元，本期无收回或转回的坏账准备。

③ 报告期内无实际核销的应收账款。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈医大附属一院	46,713,685.30	31.09	3,529,760.85
天津胸科医院	18,412,859.50	12.26	552,385.79
中国医学科学院阜外心血管病医院	13,963,260.00	9.29	418,897.80
上海长海医院	13,459,282.00	8.96	403,778.46
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	8,984,710.00	5.98	269,541.30
合 计	101,533,796.80	67.58	5,174,364.20

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,735,342.03	22,717,245.49
应收利息	—	—
应收股利	—	—
合 计	11,735,342.03	22,717,245.49

(2) 其他应收款

① 分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	2,167,192.00	17.83	418,107.76	19.29	1,749,084.24
关联方不提坏账的应收款	9,986,257.79	82.17	—	—	9,986,257.79
组合小计	12,153,449.79	100.00	418,107.76	3.44	11,735,342.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

合 计	12,153,449.79	100.00	418,107.76	3.44	11,735,342.03
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	2,910,918.63	12.57	444,272.98	15.26	2,466,645.65
关联方不提坏账的应收款	20,250,599.84	87.43	—	—	20,250,599.84
组合小计	23,161,518.47	100.00	444,272.98	1.92	22,717,245.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	23,161,518.47	100.00	444,272.98	1.92	22,717,245.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	86,592.00	2,597.76	3.00
1至2年	222,000.00	22,200.00	10.00
2至3年	1,786,200.00	357,240.00	20.00
3至4年	1,900.00	570.00	30.00
4至5年	70,000.00	35,000.00	50.00
5年以上	500.00	500.00	100.00
合 计	2,167,192.00	418,107.76	19.29

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-26,165.22元，本期无收回或转回的坏账准备。

③ 其他应收款期末余额较期初余额下降 47.53%，主要系关联方往来款归还所致。

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	9,986,257.79	20,250,599.84
预付款	1,786,200.00	1,786,200.00
押金、保证金	337,192.00	1,051,878.47

备用金	43,800.00	72,840.16
合 计	12,153,449.79	23,161,518.47

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	与公司关系
北京上达国耀医疗器械有限公司	往来款	9,986,257.79	1年以内	82.17	—	合并范围内关联方
北京博远皓成国际旅行社有限公司	预付款	1,786,200.00	3年以内	14.70	357,240.00	非关联方
圣犹达医疗用品(上海)有限公司	保证金	210,000.00	5年以内	1.73	49,000.00	非关联方
上海申畅物业管理有限公司	保证金	74,792.00	1年以内	0.62	2,243.76	非关联方
江西省医药采购服务中心	保证金	50,000.00	2年以内	0.41	5,000.00	非关联方
合 计		12,107,249.79		99.63	413,483.76	

3. 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,100,000.00	2,612,828.88	11,487,171.12	14,100,000.00	—	14,100,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京众和赛福医疗科技有限公司	10,100,000.00	—	—	10,100,000.00	2,587,428.24	2,587,428.24
北京上达国耀医疗器械有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
上海今生医疗器械有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	25,400.64	25,400.64
合 计	14,100,000.00	—	—	14,100,000.00	2,612,828.88	2,612,828.88

(2) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

4. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,058,212.60	182,828,577.63	264,361,364.36	147,642,875.71
其他业务	802,532.06	75,498.44	837,033.01	107,184.48
合 计	249,860,744.66	182,904,076.07	265,198,397.37	147,750,060.19

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财收益	73,210.00	302,871.21

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益	-5,262.07	-121,766.19	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,519,762.43	1,582,911.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—	
非货币性资产交换损益	—	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	—	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—	
债务重组损益	—	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	73,210.00	302,871.21	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	
对外委托贷款取得的损益	—	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—	
受托经营取得的托管费收入	—	—	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-163,673.32	-220,818.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	
小 计	1,424,037.04	1,543,198.08	
减：所得税影响额	214,136.00	227,880.25	
少数股东权益影响额	—	—	
合 计	1,209,901.04	1,315,317.83	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.91	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.30	0.49	0.49

公司名称：北京美中双和医疗器械股份有限公司

2019年4月25日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。